



Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier
Heythuysen

JAARVERSLAG

2019

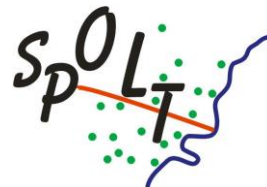
SPOLT
In de Neerakker 2
6093 JE Heythuysen

INHOUDSOPGAVE

A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	58
	Resultaat	59
	Kengetallen	60
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	61
B2	Balans per 31 december 2019	65
B3	Staat van baten en lasten 2019	67
B4	Kasstroomoverzicht 2019	68
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.2	Materiële vaste activa	69
1.3	Financiële vaste activa	69
1.5	Vorderingen	70
1.7	Liquide middelen	70
2.1	Eigen vermogen	71
2.2	Voorzieningen	71
2.4	Kortlopende schulden	72
	Model G: verantwoording subsidies OCW	73
	Gebeurtenissen na balansdatum	74
B6	Niet uit de balans blijkende verplichtingen	75
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	76
3.2	Overige overheidsbijdragen	76
3.5	Overige baten	76
4.1	Personele lasten	77
4.2	Afschrijvingslasten	77
4.3	Huisvestingslasten	78
4.4	Overige instellingslasten	78
4.4	Leermiddelen	78
5	Financiële baten en lasten	79
	WNT	80
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	81
	Model E: Overzicht verbonden partijen	82
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	83
	Ondertekening jaarrekening	
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	88

**STICHTING PRIMAIR ONDERWIJS
LEUDAL EN THORNERKWARTIER**

Rapport inzake het
Jaarverslag 2019



SPOLT
In de Neerakker 2
6093 JE Heythuysen
T: 0475 550449
F: bestuursbureau@SPOLT.nl

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	5
SAMENVATTING	7
Jaarverslag 2019 Raad van Toezicht SPOLT	12
HOOFDSTUK 1: ORGANISATIE	16
1.1 SPOLT in het kort	16
1.2 Toezicht en Bestuur	16
1.3 Motto, kernwaarden en Strategisch Beleidsplan	17
1.4 Beleid	17
1.5 Wet Medezeggenschap Scholen (WMS)	21
HOOFDSTUK 2: PERSONEEL	22
2.1 Functiemix	22
2.2 Aantal FTE	22
2.3 Vervangers	23
2.4 Leeftijdsopbouw	23
2.5 Instroom en uitstroom van dienstverband (incl. tijdelijk aangestelde medewerkers)	24
2.6 Ziekteverzuim	24
2.7 Scholing	27
2.8 Klachtenregeling: Vertrouwenspersonen en vertrouwensleraren	28
HOOFDSTUK 3: ONDERWIJS EN LEREN	29
3.1 Kwaliteit van het onderwijs	29
3.2 Wetenschap & Techniek	28
3.3 Cultuureducatie	30
3.4 Onderwijsleerpakket: methodieken	31
3.5 ICT	31
3.6 Kwaliteitsbeleid	31
3.7 Opleiden in school (OIS)	32
HOOFDSTUK 4: MATERIEEL	33
4.1 Gebouwafhankelijke kosten	33
4.2 Huisvesting	33
HOOFDSTUK 5: FINANCIIEEL BELEID	34
5.1 Landelijke ontwikkelingen in het primair onderwijs bij besturen met 11-20 scholen	34
5.2 Kengetallen SPOLT	35
5.3 Eigen vermogen	39
5.4 Voorzieningen	41
5.5 Gang van zaken gedurende het verslagjaar 2019	41
5.6 Beleggings- en financieringsbeleid (Treasurystatuut)	48

Financiële positie
Resultaat
Kengetallen

B1	Grondslagen.....
B2	Balans per 31 december 2019.....
B3	Staat van baten en lasten 2019.....
B4	Kasstroomoverzicht 2019
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31-12-2019
	Model G: geormerkte doelsubsidies OCW.....
B6	Niet uit de balans blijkende verplichtingen.....
B7	Overzicht verbonden partijen.....
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2019.....
C1	Controleverklaring.....
C2	(Voorstel) bestemming van het resultaat baten en lasten.....
C3	Gebeurtenissen na balansdatum.....
D1	Gegevens Rechtspersoon.....

Het jaarverslag 2019 is goedgekeurd door het College van Bestuur SPOLT
op donderdag 9 april 2020

WAS GETEKEND



Gérard Zeegers
Voorzitter College van Bestuur

VOORWOORD

In 1983 schreef Klaus Mollenhauer 'Vergeten samenhang'. Hij benadrukt in zijn boek de *onvermijdelijke* en *essentiële* vraag naar de overdracht van ouderen op jongeren: Hoe kan er het beste van generatie op generatie overdracht plaatsvinden, en wat moeten de volwassenen aan de jongeren willen meegeven? Het is een wezenlijke menselijke vraag die volgens hem niet te ontwijken is. Een prachtige vraag voor leerkrachten en opvoeders, een vraag die we steeds opnieuw mogen stellen en overdenken. Een vraag die zich uitstekend leent voor een goed gesprek over onderwijs en opvoeding.

Bij SPOLT spreken we intensief met elkaar over onderwijs. Vaak hebben we het over het WAT. Het zou mooi zijn als die vraag komt, nadat we het over het WAAROM en het HOE hebben gehad. Dat is wat we oefenen. Elke dag opnieuw. Ook in 2019.

In dit jaarverslag kijken we terug op het onderwijs- en boekjaar 2019. We leggen graag uit wat onze plannen waren, waaraan we werkten en wat dat ons (lees: de kinderen) bracht. We hebben een verantwoordelijke taak en leggen graag verantwoording af over ons dagelijks handelen. Daarbij richten we ons op alle belanghebbenden. Dat zijn onze medewerkers, de ouders, de Raad van Toezicht RvT), de Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) en aan de partners waarmee we samenwerken. Zodra de Raad van Toezicht dit jaarverslag heeft goedgekeurd, publiceren we het integraal op de SPOLT-website, zodat iedereen er kennis van kan nemen.

Met dit jaarverslag informeren wij de maatschappij in het algemeen en u in het bijzonder over het gevoerde beleid van SPOLT in 2019. De activiteiten die wij in het kalenderjaar 2019 hebben ondernomen om de kwaliteit van het onderwijs te consolideren, te borgen en, waar mogelijk te verbeteren, zijn erin opgenomen. Daarnaast trachten we een helder beeld te schetsen van de toegevoegde waarde van al die acties. We hebben ons bij ons dagelijks werk uiteraard laten leiden door de richtinggevende uitspraken uit het Strategisch Beleidsplan (SBP) 2015-2019. Daarnaast keken en dachten we in 2019 ook vooruit naar het SBP 2020-2024.

SPOLT is een ambitieuze en solide onderwijsorganisatie, die haar plannen kan waarmaken als die organisatie wordt geschraagd door stevige pijlers. En dat was en is het geval:

- ✓ Onderwijs: De basiskwaliteit is op orde; CvB en Inspectie hebben zicht op dat wat er goed gaat, zien de risico's en wij verbeteren dat wat aandacht behoeft;
- ✓ Personeel: Onderwijs is mensenwerk. Onze medewerkers zijn goed opgeleid en worden met aandacht geworven en begeleid, opdat zij bijdragen aan de doorgaande ontwikkeling van alle kinderen;
- ✓ Schoolklimaat en veiligheid: De beleidsplannen kloppen, onze intenties deugen en onze leerkrachten zetten zich dagelijks in om een veilig schoolklimaat te realiseren;
- ✓ Kwaliteitsborging en ambities: Directeuren en leerkrachten werken planmatig aan goed onderwijs. Zij monitoren de kwaliteit van onderwijs en reflecteren kritisch op resultaten en ontwikkeling;
- ✓ Financiën en materiële voorzieningen: De bedrijfsvoering deugt, onze schoolgebouwen staan er goed bij en worden doordacht, stap voor stap, verduurzaamd;
- ✓ Good Governance: Een uiterst belangrijke onderlegger voor goed onderwijs is de scheiding van bestuur en (intern) toezicht. Bestuur, directeuren, GMR en RvT werken kritisch-constructief samen. Zoals het hoort!

Ook in 2019 stelden we vast welke spanning er zat op de plannen die we maakten en de realisatie van die plannen. De praktijk is soms iets weerbarstiger dan de theorie:

- ✓ Onderwijs: Op drie van onze scholen stonden de eindopbrengsten onder druk. In een gesprek met de Onderwijsinspectie leidde dat tot een genuanceerde legitimatie voor alle drie de scholen. Een van de betreffende scholen werd nader onderzocht. Naar aanleiding van dat onderzoek kreeg ook deze school het basisarrangement;
- ✓ Personeel: SPOLT heeft, net als in 2018, ook in 2019, vier zijinstromers aangesteld als onbevoegd leerkracht. Wij denken hiermee, én met het project opleiden in de school, het lerarentekort kwalitatief voor te zijn. Zieke leerkrachten werden, soms met kunst- en vliegwerk, grotendeels vervangen. Een enkele keer werd een groep kinderen naar huis gestuurd. De landelijke acties om de salarissen te verhogen en de werkdruk te verlagen, zorgden ook voor onrust in onze organisatie;
- ✓ Schoolklimaat en veiligheid: Ook hier geldt dat onze kinderen zich gemiddeld genomen veilig voelen op onze scholen. Toch is elk incident er een dat ons raakt. In deze snel veranderende samenleving wordt het belang van educatief partnerschap op onze scholen door onze leerkrachten onderschreven. De samenwerking met ouders en onderwijs nabije voorzieningen wordt steeds opgezocht;
- ✓ Kwaliteitsborging en ambities: Onze medewerkers zijn erop gebrand om onderwijs van hoge kwaliteit te bieden. Werkend onderwijs stellen zij echter vast dat het leerstofjaarklassensysteem niet langer voldoet om alle

kinderen goed te bedienen. Die zorg betreft een systeemfout, die in het SBP 2020-2024 zal worden aangegrepen om het onderwijs op onze scholen te veranderen;

- ✓ Financiële en materiële voorzieningen: SPOLT had voor 2019 een negatief resultaat begroot. Te legitimeren besluiten, genomen in de loop van dat boekjaar, zetten het negatieve resultaat verder onder druk;
- ✓ Good Governance: Zowel in de RvT, als in de GMR en in het DO deden zich in 2019 enkele mutaties voor. In RvT en GMR betrof het reguliere mutaties van toezichthouders die hun termijn beëindigden, het DO werd, los daarvan ook uitgebreid met twee directeuren, na de gewijzigde clusterindeling. Het bestuurlijk vermogen bleek en blijkt voldoende robuust te zijn om daar soepel op te anticiperen en koers te houden. Ook dat tekent deze solide organisatie.

Opnieuw wil ik mijn waardering uitspreken naar alle SPOLT-medewerkers voor hun betrokkenheid bij de kinderen en de wijze waarop zij zich ook in 2019 richtten op hun dagelijks werk en hun primaire taak; het verzorgen van goed onderwijs. Dat is wat ons drijft, dat is wat ons bezighoudt en dat is wat de maatschappij van ons verwacht.

Tijdens de schoolbezoeken die ik in de nazomer en herfst van 2019 mocht afleggen, kreeg ik daar goed zicht op. In gesprek met kinderen, leerkrachten, directeuren en ouders werd steeds opnieuw helder hoe elke school, in haar eigen context, tracht adequaat te anticiperen op haar maatschappelijke opdracht.

Ik hoop van harte dat dit jaarverslag u voorziet van passende antwoorden op uw vragen. Als dat onverhoopt niet het geval is, schroom dan niet en neem gerust contact met ons op. Wij lichten graag toe waar wij voor staan, wat wij doen en wat dat onze kinderen brengt.

We laten ons bij ons dagelijks werk leiden door de kernwaarden inspireren, verbinden en ondernemen. Drie werkwoorden, die we steeds in deze volgorde benoemen; na het mijmeren, volgen het uitwisselen, het doordenken en afstemmen, om vervolgens aan de slag te gaan. Een uitstekende filosofie, die SPOLT altijd al hielp om de goede dingen goed te doen. Daar gaan we vrolijk en welgemoed mee door. Liefst samen met u!



Gérard Zeegers

Voorzitter College van Bestuur

SAMENVATTING

	Doelstelling	Realisatie
H 1	Organisatie	
	Organisatiestructuur Toekomst scholen; clustering en management	In 2019 hebben we de geplande clustering (notitie 'toekomst scholen SPOLT'-2016) van scholen opnieuw bewust doorbroken. De scholenclusters Haelen-Horn en Baexem-Ell-Grathem-Kelpen-Oler zijn opgesplitst. De scholen in Haelen en Horn gaan beide door met een eigen directeur. Het genoemde cluster van vier scholen is gesplitst in twee clusters van twee scholen; Baexem- Kelpen Oler en Ell-Grathem, elk met een eigen directeur.
	Inrichting bestuursbureau	Nadat de bestuurssecretaresse medio 2019 een verzoek indiende om haar werktijdfactor naar beneden bij te stellen (van 0,7 naar 0,4 fte), is een tweede bestuurssecretaris (m/v) geworven. Betrokkene is gestart in augustus 2019 in een betrekking van 0,6 fte.
	Digitalisering ICT/Infrastructuur	De aanbesteding naar een toekomstbestendige ICT-infrastructuur (stabiel en snel netwerk, aanschaf nieuwe devices) is in 2019 voorbereid, uitgezet en, naar tevredenheid, afgerond. Cloudwise wordt onze nieuwe netwerkbeheerder.
	Actualisering beleidsplan "Veilige school"	De wijzigingen in het veiligheidsplan in 2019 betreffen de AVG-wetgeving. Zo is het IBP-en Privacybeleid aangepast, verfijnd en nader geconcretiseerd.
	Stakeholdersoverleg	In maart 2019 hebben CvB en directeuren zes richtinggevende uitgangspunten voor het SBP 2020-2024 voorgelegd aan SPOLT's interne en externe stakeholders. De feedback is meegenomen in de verdere uitwerking van het SBP.
	SBP 2020-2024	Nadat eerder het DO zich had gecommitteerd aan het SBP 2020-2024, verleenden resp. de GMR instemming en de Raad van Toezicht goedkeuring in hun laatste vergaderingen van 2019. Heuglijk nieuws; commitment, instemming en goedkeuring zetten de seinen op groen voor SPOLT om werk te maken van onderwijskundige verandering in 2020.

	Doelstelling	Realisatie
H 2	Personeel	
	Studenten, starters en zijinstromers	Net als in 2018 hebben we ook in 2019 aan vier zijinstromers een contract van 0,4 fte aangeboden. LIO-studenten die hun stage bij SPOLT vorig jaar succesvol afronden, hebben wij een baan aangeboden als leerkracht.
	Werving en selectie	Door de pensionering van een directeur en de doorgevoerde clusterwijziging ontstonden er drie vacatures voor directeursfuncties. De wervingscampagne werd, met de aanstelling van een interne en twee externe kandidaten, succesvol afgerond.
	Ziekteverzuim terugdringen van 9% naar 5%.	We zijn op de goede weg. Het ziekteverzuim daalde in 2019 naar 5,45% (2018 6,03%).

	Doelstelling	Realisatie
H 2	Personeel	
	Onderwijsstakingen	In 2019 hebben onderwijsvakbonden onze leerkrachten twee keer opgeroepen om het werk neer te leggen, in maart en in november. SPOLT heeft zich wel solidair verklaard met de tweede stakingsactie en heeft de salarissen van stakende leerkrachten in november gewoon uitbetaald. De leerkrachten die in maart 2019 staakten, werden, voorzien van tekst en uitleg, gekort op hun salaris.

	Doelstelling	Realisatie
H 3	Onderwijs en leren	
	De eindopbrengsten zijn hoger of gelijk aan de resultaten van de referentiegroep.	Twaalf scholen scoren gelijk of hoger, drie scholen scoorden lager. De resultaten en (de monitoring van de) vervolgacties van de betreffende scholen (De Leerlingst, de Klink en de Schakel) zijn met de Onderwijsinspectie afgestemd. E.e.a. heeft geleid tot een inspectiebezoek aan de Leerlingst in november. De school kreeg de beoordeling voldoende en de aanmoediging om door te gaan op de ingeslagen route.
	Scholen voldoen aan de eisen van de wet op onderwijstoezicht.	Alle scholen kregen in 2019 het basisarrangement.
	Wetenschap & Technologie	De samenwerking tussen de regionale PO- en VO-scholen en het bedrijfsleven is verder versterkt. SPOLT, penvoerder W&T voor PO Midden-Limburg, heeft de samenwerking met de regio's Noord en Zuid verder geïntensiveerd. De drie regio's trekken voortaan gezamenlijk op richting provincie en bedrijfsleven.
	Cultuureducatie	In 2019 was er weer ruimte voor professionalisering: de 2 ^e lichter ICC' ers slaagde voor het landelijke ICC-certificaat en de BCC-er volgde een training over erfgoededucatie.
	Samenwerking onderwijs en opvang	Onze scholen hebben nadrukkelijker de samenwerking gezocht met organisaties voor kinderopvang. Deels uit ambitie (integraler werken) deels ook uit noodzaak (zorg om de instroom van jonge kinderen).
	Innovatiefonds	Om individuele medewerkers de kans te geven om onderwijsinnovatie te initiëren en vorm te geven, namen we het initiatief om te komen tot een eigen SPOLT-Innovatiefonds. De eerste aanvragen volgden eind 2019; zij worden begin 2020 door een onafhankelijke commissie beoordeeld.

	Doelstelling	Realisatie
H 4	Huisvesting/Materieel	
1	Inzicht in gebouwelijke situatie scholen SPOLT	De stafmedewerker gebouwen en facilitair heeft de RI&E uitgevoerd en, daar waar nodig, aanpassingen doorgevoerd in en om de schoolgebouwen. Een deel van die aanpassingen werd uitgevoerd door gespecialiseerde bedrijven. Daar waar mogelijk werden de eigen conciërges (ook schooloverstijgend) ingezet. De conciërges volgden de trainingen VCA1, NEN 3140 en keuring speeltoestellen en sloten die succesvol af. Zij vervullen een belangrijke rol in de uitvoering van het veiligheidsbeleid van onze stichting.
2	Energie; verduurzamen en besparen	De conciërges van elke school monitoren het energieverbruik. Het inzicht en overzicht op het energiegebruik is hiermee verrijkt; e.e.a. leidt tot bewustwording een lager verbruik.
3	Gezonde scholen	In twee scholen zijn warmtepompen geplaatst, energiezuinige voorzieningen die het verbruik positief beïnvloeden. Belangrijker nog is de positieve invloed op het binnenklimaat en het welbevinden en alertheid van kinderen.
4	Inrichting en onderhoud (buiten) terreinen	De buitenterreinen van de Neerakker en de Mussenberg zijn opnieuw ingericht, om kinderen meer kansen te bieden om te spelen en te bewegen.
5	Nieuwbouw HIN	De gemeenteraad van Leudal is in mei 2019 alsnog teruggekomen op haar besluit van mei 2018 om het nieuwe HHIN-kindcentrum te bouwen aan de Kallestraat in Hunsel en gaf het College van B&W opdracht nader onderzoek te verrichten. In december nam de raad het besluit om neutrale locaties aan de rand van Ittervoort te onderzoeken.

	Doelstelling	Realisatie
H 5	Financieel Beleid	
1	Personele uitgaven beperken c.q. verlagen in trend met leerlingendaling. Begroting zal komende jaren negatief resultaat aangeven i.v.m. behouden van onderwijskwaliteit. Financiële situatie biedt daartoe ruimte.	De uitdaging om en de onderwijskwaliteit op orde te houden én om adequaat te anticiperen op de daling van het leerlingenaantal en het oplopende lerarentekort heeft geleid tot extra inspanningen en een negatief resultaat van € 169.482. Het begrote tekort van € 158.432 is daarmee minimaal overschreden. Indien niet een tweetal onverwachte baten/ uitkeringen waren ontvangen, dan was het tekort echter circa € 325.000 hoger geweest.
2	Beleggingen in obligaties	Het jaar 2019 was een jaar waar de beleggers met tevredenheid op kunnen terugkijken. Dit is veroorzaakt door het gewijzigde beleid van centrale banken en afhankelijk van conflicten of vertrouwen in de wereldeconomie. Het resultaat voor SPOLT is ruim € 50.000 positief.
3	Vermogenspositie SPOLT	SPOLT is eind 2018 door de PO-Raad uitgenodigd voor een gesprek over de te hoge vermogenspositie. Om het SBP beleidsrijk in te voeren de komende jaren is het vermogen meer dan voldoende aanwezig. De continuïteit is gewaarborgd. De uitdaging ligt in het beteugelen van het structurele tekort binnen de gestelde kaders.
4	Inzet werkdrukmiddelen	SPOLT ontving voor het kalenderjaar € 428.816 om de werkdruk te bestrijden. Procesmatig vindt het gesprek over het bestedingsplan in eerste instantie binnen de teams op school plaats. Bestedingsdoelen variëren van ICT chromebooks tot voornamelijk de inzet van extra medewerkers in de personele sfeer. De aansturing is per schooljaar. Niet bestede restanten blijven beschikbaar voor de school.
5	Risico- en Vermogensanalyse	De Risico- en Vermogensanalyse is in het verslagjaar geactualiseerd. Om risico's te beheersen zijn maatregelen getroffen op diverse beleidsterreinen. De dialoog met belanghebbenden wordt gevoerd. In de begroting voor 2020 zijn lasten begroot en in het vermogen is risico bufferruimte opgenomen.

H 6	Toekomstige ontwikkelingen / continuïteitsparagraaf
1	Hoewel de bekostigingssystematiek voor het primair onderwijs al jaren ter discussie staat, verwacht ik ook in 2020 geen ingrijpende stelselwijzigingen. Wel verwacht ik dat de salarissen voor medewerkers in het PO stapsgewijs zullen doorgroeien naar die van de collega's die werkzaam zijn in het VO. Spolt ontvangt tot nu toe ruim € 550.000 aan Kleine Scholen Toeslag. Deze baten worden volledig ter beschikking gesteld aan de kleine scholen. In hoeverre ze in de toekomst blijven bestaan, is ongewis. Dat einde 2019 reeds een voorschot voor de CAO verhoging van 2020 is ontvangen, maakt de resultaatontwikkeling in 2019 en 2020 minder transparant. Vooralsnog wordt uitgegaan van een flinke bijstelling van de bekostiging in september 2020 om de salarisverhoging uit het Onderhandelaarsakkoord 2019-2020 volledig te dekken. Door opnieuw vier zijinstromers aan te nemen, investeert SPOLT, in leraren voor de toekomst. Hoewel de financiële baten (subsidie van €20000 per zijinstromer) rekenkundig niet opwegen tegen de financiële lasten (€40000), rechtvaardigen de verwachte onderwijskundige opbrengsten deze genoemde investeringen. We denken hiermee een kwalitatief antwoord te kunnen formuleren op het oplopende lerarentekort. Het in balans blijven houden van baten en lasten blijft een voornaam aandachtspunt. T.a.v. de nieuwbouw van het HHIN-kindcentrum verwacht ik dat de gemeenteraad van Leudal in het voorjaar van 2020 zal weten te komen tot een definitieve locatiekeuze aan de rand van Ittervoort. Als dat gebeurt, dan kunnen we door met de voorbereidingen voor nieuwbouw. De raad zal daarvoor eerst een nieuw, aanvullend voorbereidingskrediet beschikbaar moeten stellen. Als de raad voor de zomervakantie een definitieve locatie aanwijst, kunnen we ons richten op de opening van het kindcentrum in 2022. De verduurzaming van onze gebouwen vraagt van ons de komende jaren de volgende inspanning. Voor het bouwkundig planmatig onderhoud zullen de komende jaren de kaders worden gesteld. De voorgenomen investeringen in ICT-infrastructuur en hardware zijn in 2019 aanbesteed en krijgen hun beslag in 2020. Het betreft hier de keuze voor een nieuwe netwerkbeheerder en een materiële inhaalslag die gepaard gaat met forse investeringen. Alles in het teken van toekomstbestendig onderwijs. De opbrengst en koersresultaten van beleggingen en liquide middelen blijft voor een deel onvoorspelbaar. Financiële dienstverleners scherpen bovendien hun product voorwaarden aan. Zeker in de tijd van onzekerheid en crisis. Bovenstaande ontwikkelingen en investeringen leiden tot een negatief financieel resultaat voor 2020 dat is vastgesteld op € 573.600. Dat resultaat zal voor de komende vier boekjaren aflopend negatief zijn.

Jaarverslag 2019 Raad van Toezicht SPOLT

De Raad van Toezicht (RvT) van Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier (SPOLT) functioneert binnen de voor de stichting geldende statuten en reglementen.

De RvT heeft tot taak om vanuit een maatschappelijke verantwoordelijkheid toe te zien op de strategie en het beleid van het College van Bestuur (CvB) en de algemene gang van zaken binnen de stichting. De RvT adviseert (gevraagd en ongevraagd) het CvB, fungeert als klankbord en vervult de werkgeversrol voor het CvB. Bij de vervulling van hun taak richten de toezichthouders zich naar het belang van de organisatie.

Samenstelling Raad van Toezicht en rooster van aftreden

De RvT bestond op 1 januari 2019 uit vier personen. De vacature die ontstaan was in verband met het vertrek van mw. Van Eijk in 2018 is op 28 februari ingevuld door de heer van der Borgh. Binnen de RvT zijn op dat moment alle relevante kennisvelden, deskundigheden en relevante externe netwerken weer vertegenwoordigd. Elk lid is een generalist die tevens een bepaald specialisme meebrengt.

De samenstelling van de RvT alsmede het rooster van aftreden is weergegeven in onderstaand overzicht:

	Functie	Funcities en nevenfuncities
Dhr. Mr. R.J.A. (Remco) Ververs 07-12-1978	Voorzitter	Zelfstandig consultant inkoop en aanbestedingsrecht.
Mw. Drs. M.J.B. (Marianne) Steenmetz 29-04-1969	Vicevoorzitter	Beleidsmedewerker Adelante Zorggroep; Raadslid gemeente Venlo.
Mw. Drs. C.J.C.M. (Ineke) Grooten 08-09-1947	Lid	Orthopedagoog-OG/GZ-psycholoog; Supervisor OG.
Dhr. Ir. A.H.J. (André) Colaris MSc 18-09-1971	Lid	Fysicus en onderwijskundige; Docent Vereniging OMO Tilburg; Lid Regionale Mediaraad Omroep Limburg; Lid Ledenraad Nederlandse Rode Kruis en Bestuurslid Sittardse Rode Kruis; Bestuurslid Stichting Pastorale Dienstverlening.
Dhr. drs. R.E.H. (Ruud) van der Borgh 29-08-1979	Lid vanaf 28 februari	Business controller Van Nieuwpoort Bouwgrondstoffen; Lid Raad van Commissarissen Woningstichting Maasvallei Maastricht.

Rooster van aftreden

Benoeming	1 ^{ste} termijn	2 ^{de} termijn	laatste termijn
Dhr. R.J.A. Ververs	21-05-2012 / 21-05-2016	21-05-2016 / 21-05-2020	21-05-2020 / 21-05-2024
Mw. C.J.C.M. Grooten	01-08-2008 / 01-08-2012	01-08-2012 / 01-08-2016	01-08-2016 / 01-08-2020
Mw. M.J.B. Steenmetz	01-06-2016 / 01-06-2020		
Dhr. A.H.J. Colaris	01-06-2016 / 01-06-2020		
Dhr. R.E.H. van der Borgh	28-02-2019 / 28-02-2023		n.v.t.

De Code Goed bestuur gaat uit van een zittingstermijn van max 8 jaar (2x een periode van 4 jaar). De statuten van SPOLT gaan uit van 3 x 4 jaar. De Raad volgt de Code Goed Bestuur. Dat betekent dat nieuw te benoemen leden vanaf 2018 voor maximaal 2 termijnen van 4 jaar worden benoemd. Bovendien treden ze niet meer in de plek van een voortijdig aftredend lid. Voor de leden die vóór 2018 benoemd zijn, geldt nog de oude regeling. De statuten van SPOLT wordt op dit punt t.z.t. aangepast.

In verband met het vertrek van mw. Van Eijk in juli is in 2018 de wervingsprocedure voor een nieuw lid in gang gezet. In overleg met CvB en GMR is de procedure en het profiel vastgesteld. Op 28 februari is de heer van der Borgh benoemd als lid van de Raad van Toezicht. De heren Ververs en Colaris en mevrouw Steenmetz hebben aangegeven dat ze aan het eind van hun termijn voor verlenging in aanmerking willen komen.

Werkzaamheden Raad van Toezicht

Binnen de RvT zijn een aantal commissies actief:

1	Remuneratie	R.Ververs en M. Steenmetz
2	Finance & Treasury (B&F)	R.Ververs en R. van der Borgh. Verder bestaat deze commissie uit het College van Bestuur en de externe adviseurs / vermogensbeheerder.
4	Onderwijs	A.Colaris en I.Grooten
5	Levensbeschouwelijke aspecten	A.Colaris
6	Goed Bestuur	M. Steenmetz, I.Grooten

Bijeenkomsten

De RvT en het CvB vergaderden in 2019 vier maal in gezamenlijkheid. Deze vergadercyclus (doorgaans vier à vijf maal per jaar) van de RvT wordt in grote lijnen bepaald door de begroting, tussentijdse financiële rapportages, financiële jaarrekening en het bestuursverslag.

De vergaderingen werden voorbereid in een agendaoverleg door de voorzitter van de RvT met het CvB, waarbij ook gelegenheid was om algemene beleidsaangelegenheden en ad hoc vraagstukken aan de orde te stellen, ieder binnen de eigen verantwoordelijkheid.

Een afvaardiging van de RvT bezocht daarnaast tweemaal de GMR. Daarbij is onder andere gesproken over sollicitatieprocedures, werkdruk, formatie en clustervorming. Verder is de procedure werving lid Raad van Toezicht besproken en de governance documenten die geactualiseerd worden. Begin 2020 zullen deze ter advies worden voorgelegd.

Overleg RvT – CvB

In de vier vergaderingen met het CvB worden tactische en strategische aangelegenheden aangaande de stichting besproken. De volgende onderwerpen stonden in 2019 regelmatig op de agenda:

- Financiële situatie inclusief de vermogenspositie van SPOLT;
- Personele ontwikkelingen, waaronder ziekteverzuim in relatie tot het eigen risicodragerschap (ERD) en het tekort aan vervangers; realiseren nieuwe instroom ism partners in de regio;
- Onderwijskwaliteit en bevindingen inspectie;
- Voortgang organisatiestructuur en inrichting kwaliteitszorg;
- Sturen op kwaliteit van onderwijs en kwaliteit van medewerkers en directeurs;
- ICT;
- Vacatures en benoemingen binnen de directie van SPOLT;
- Clustervorming.

De extra aandachtspunten voor 2019 waren met name de volgende:

- Samenwerking en nieuwbouw cluster Hunsel, Ittervoort, Neeritter (HIN): de medezeggenschapsraden hebben ingestemd met de fusie. In de loop van het jaar werd duidelijk dat de eerder door de gemeente gekozen locatie voor de nieuwbouw ter discussie is komen te staan. Pas in 2020 zal hier meer duidelijkheid over komen.
- Diverse stakingen binnen het PO en de wijze waarop SPOLT hiermee omging;
- Het innovatiefonds.

Belangrijk onderwerp in 2019 was de totstandkoming van het nieuwe strategisch beleidsplan van SPOLT. In het kader hiervan heeft de RvT deelgenomen aan een bijeenkomst met interne en externe stakeholders op 21 maart. Daarnaast heeft op 21 november een themabijeenkomst plaatsgevonden over het nieuwe strategisch beleidsplan met RvT, CvB en directeurs.

Personeel

De afgelopen jaren is het ziekteverzuim herhaaldelijk onderwerp van gesprek geweest tussen RvT en CvB. Per 01-01-2017 is SPOLT eigen risicodragers. Gezien het feit dat het verzuim hoger is dan verwacht, is extra begeleiding ingezet om vermijdbaar verzuim terug te dringen.

Risicoanalyse

In 2016 is het CvB gestart met het opstellen van een risicoanalyse, waarin onderdelen zijn opgenomen die in de uitvoering van het Strategisch Beleid 2016-2019 als risicovol kunnen worden aangemerkt. Deze risicoanalyse maakt inmiddels integraal deel uit van de P&C cyclus en is in de vergadering van september inhoudelijk besproken.

Financiën

In december 2019 zijn het jaarplan en de begroting 2020 goedgekeurd.

In mei heeft de RvT goedkeuring verleend aan de jaarrekening 2018. Alvorens deze goedkeuring te verlenen heeft de RvT zich door de accountant laten informeren over zijn bevindingen. De accountant heeft toelichting gegeven op de:

- samenvatting bevindingen;
- opdracht 2018;
- administratieve organisatie en interne beheersing;
- jaarverslaggeving 2018 bestaande uit jaarrekening en jaarverslag;
- overige aandachtspunten.

De accountantscontrole heeft geresulteerd in een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2018.

Na een uitvoerige toelichting door het CvB en beantwoording van de vragen van de RvT inzake het bestuursverslag 2018 heeft de RvT het jaarverslag 2018 goedgekeurd en het CvB gecompimenteerd met het jaarverslag 2018.

In september is de halfjaar analyse van de begroting 2019 besproken waarin is toegelicht dat een overschrijding van personele kosten verwacht wordt. De RvT heeft kennis genomen van de halfjaar analyse 2019.

In december is de begroting en het jaarplan 2020 besproken. De begroting en jaarplan 2020 zijn door de RvT goedgekeurd. Op langere termijn laat de begroting een negatief resultaat zien. De RvT oordeelt dat dit uitlegbaar is, aangezien een deel van de opgebouwde reserves aangewend zullen worden voor verbetering van onderwijskwaliteit. De RvT zal de komende periode de voorstellen en resultaten hiervan nauwgezet volgen.

Kwaliteit van onderwijs

Mevrouw Grooten en de heer Colaris vormen de commissie onderwijskwaliteit. Onderdeel van het toezicht op kwaliteit is in elk geval het uitvoeren van schoolbezoeken door een lid van de RvT tijdens de openingstijden van de school. In april 2019 is door mevrouw Grooten een werkbezoek gebracht aan een school, namelijk Op de Tump.

Op 30 september heeft een SPOLT-brede studiedag plaatsgevonden, waar namens de RvT de heren Ververs en Colaris en mevrouw Grooten bij aanwezig waren.

Op 28 februari 2019 heeft een reguliere vergadering van de RvT plaatsgevonden bij de Wegwijzer in Hunsel, waarbij de RvT ook een toelichting heeft gekregen over de werkwijze en onderwijsvisie van de school.

Werkgeversrol

De voorzitter en de bestuurder hadden gedurende het jaar regelmatig een gesprek over lopende zaken. In het voorjaar van 2019 heeft een functioneringsgesprek plaatsgevonden. Het volgende functioneringsgesprek vindt begin 2020 plaats, waarvoor in december 360 graden feedback is uitgezet.

Honorering en deskundigheidsbevordering

De vergoeding van de Raad is voor het laatst gewijzigd per 1 januari 2016, waarbij de richtlijnen van de WNT-2 zijn gevolgd. Deze WNT-2 maximaliseert de honorering van raden van toezicht. In 2018 is door de Raad besloten dat de bezoldiging ook voor 2018 en 2019 zal gelden en in 2020 opnieuw geëvalueerd wordt.

Op basis van de notitie "Remuneratie RvT SPOLT 2016" is de bezoldiging als volgt:

Lid	€ 3.276,- excl. BTW
Vicevoorzitter	€ 4.095,- excl. BTW
Voorzitter	€ 4.914,- excl. BTW

De bedragen zijn inclusief deelname aan commissies en exclusief reiskosten.

De reiskostenvergoeding (€ 0,19 per kilometer) is, vanwege de voorkeur voor leden met een binding met de regio waarbinnen SPOLT actief is, gelimiteerd tot een afstand van 50 km enkele reis, gemeten vanaf het bestuurskantoor te Heythuysen.

Bovenstaande bedragen betekenen dat de RvT van SPOLT een vergoeding ontvangt die ca. 38% bedraagt van het wettelijk maximum WNT-2.

De voltallige Raad is lid van de Landelijke Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs Instellingen (VTOI).

Op 4 juni heeft de heer Colaris deelgenomen aan een seminar van de VTOI over onderwijskwaliteit.

Op 7 november waren de heer Ververs en mevrouw Grooten aanwezig bij de Dag van de Limburgse Commissaris.

De heer Colaris heeft op 29 november deelgenomen aan de onderwijsconferentie "De ontwikkeling en toegankelijkheid van het onderwijs in Limburg", georganiseerd door het Wittermer Beraad.

In 2018 heeft SPOLT deelgenomen aan een bestuurlijke visitatie. Deze heeft op 15 november 2018 plaatsgevonden. Terugkoppeling vond plaats in januari 2019. CvB en RvT zijn tevreden met de informatie de visitatie verschaft. Een aantal aandachtspunten zijn benoemd, de komende periode zal ook de RvT hiermee aan de slag gaan.

Toezichtkader en governance documenten

In 2018 heeft de Raad een eerste opzet gemaakt van een toezichtkader, begin 2020 zal dit worden vastgesteld. Dit toezichtkader bestaat uit de toezichtvisie op basis van waardengericht toezicht, de beoordelingscriteria en tot slot de instrumenten en informatiebronnen waarin de gewenste resultaten en wijze waarop we dit toetsen beschreven zijn. Dit laatste onderdeel vraagt verdere uitwerking en zal met regelmaat worden aangepast en aangevuld. Ook de andere governance documenten zijn in de loop van 2019 opnieuw beoordeeld en waar nodig aangepast. Dit zijn de Stichtingsstatuten, het Reglement Raad van Toezicht, het Reglement College van Bestuur en het bijbehorend informatieprotocol.

Namens de Raad van Toezicht

Drs. M.J.B. Steenmetz
Vicevoorzitter

HOOFDSTUK 1: ORGANISATIE

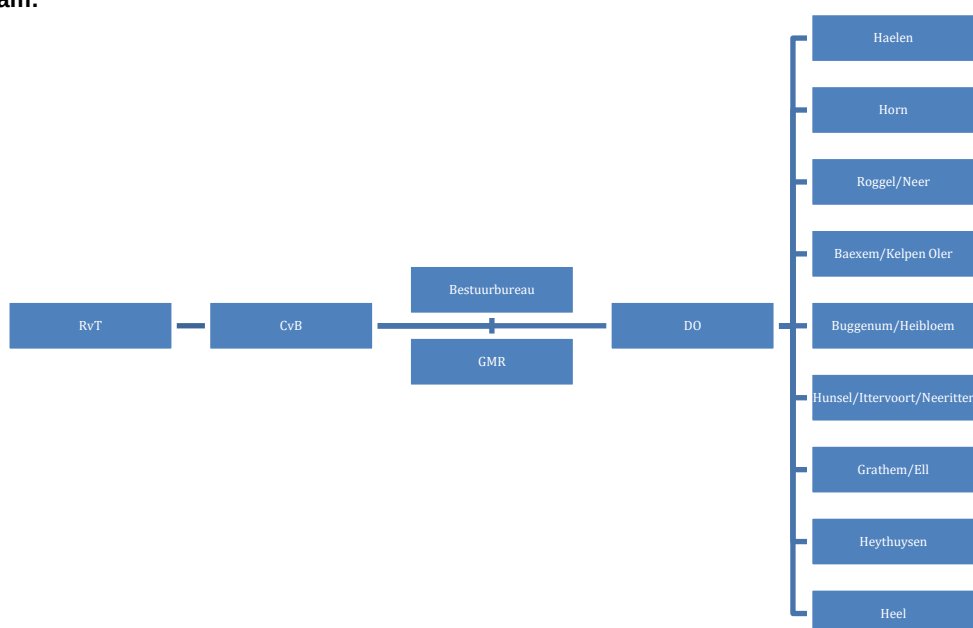
1.1 SPOLT in het kort

In Leudal en omgeving is SPOLT de organisatie voor primair onderwijs. SPOLT telt 14 basisscholen in de gemeente Leudal en een school voor speciaal basisonderwijs in de gemeente Maasgouw. De scholen variëren in omvang van ca. 60 leerlingen tot ca. 370 leerlingen. Per 1 oktober 2019 telde SPOLT 2.268 leerlingen.

1.2 Toezicht en Bestuur

SPOLT werkt sinds 2005 volgens de code Goed Bestuur en dus is er een scheiding tussen toezicht en bestuur. De Raad van Toezicht bestaat uit vijf personen en ziet toe op de juiste uitvoering van het vastgestelde beleid. De Raad geeft gevraagd en ongevraagd advies aan het College van Bestuur en volgt de processen. De RvT vergadert in principe vijf keer per jaar.

Organogram:



De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor:

- Het bewaken van het doel en de grondslag van de stichting zoals verwoord in de statuten
- Werkgeversrol voor het College van Bestuur
- Het adviseren van College van Bestuur
- Goedkeuren van besluiten betreffende samenwerking, fusie en overname
- Goedkeuren van het strategisch beleid
- Goedkeuren van de (meerjaren)begroting en het jaarverslag
- Naleving wettelijke voorschriften / rechtmatige verwerving en besteding van middelen
- Benoemen van de accountant.

Het College van Bestuur legt periodiek verantwoording af over het gevoerde beleid aan de Raad van Toezicht.

College van Bestuur (CvB)

De organisatie wordt geleid door één bestuurder (1,0 fte) met een, in omvang, beperkt stafbureau, dat algemene secretariële ondersteuning (1,0 fte) en expertise op gebied van onderhoudsbeheer en facilitaire zaken (0,9 fte) biedt. Personele (0,2 fte) en financiële (0,2 fte) expertise worden extern ingehuurd. Dat brengt de totale bezetting van het bestuursbureau in 2018 op 3,3 fte.

De vijftien scholen worden aangestuurd door negen directeuren, die zich ook bovenschools inzetten op specifieke beleidsterreinen. Het College van Bestuur en de directeuren zijn er continu op gericht om de organisatie zo in te richten dat de leerkrachten maximaal gefaciliteerd worden om kinderen te begeleiden in hun ontwikkeling.

Conform de besturingsfilosofie van SPOLT bepaalt het CvB de kaders en mandateert de uitvoering van beleid aan de directeuren. Resultaatgericht werken en aanspreekbaarheid ontstaan als doelen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden vooraf helder zijn afgestemd en vastgelegd. Daarnaast is het van belang dat medewerkers, conform

het motto van de organisatie, volop ruimte krijgen en nemen om hun creativiteit te benutten en initiatiefrijk te werken. En dat is bij SPOLT volop het geval. Ondernemingszin wordt op prijs gesteld.

1.3 Motto, kernwaarden en Strategisch Beleidsplan

SPOLT hanteerde tot december 2019 het gevleugelde en uitdagende motto **'Ruimte voor ieders talent'**.

In de nieuwsbrief SPO(L)Tlicht maken we vijf keer per jaar ruimte vrij voor krachtige praktijkvoorbeelden van collega's die met hun onderwijskundige talenten anderen inspireren.

Met de keuze voor het SPOLT-Innovatiefonds bekrachtigen we onze kernwaarden **'inspireren, verbinden en ondernemen'**. In het voorjaar van 2019 werden opzet en kaders van het fonds voorbereid, en in het najaar werd de commissie die aanvragen voor het fonds mag gaan beoordelen geïnstalleerd. In november heeft genoemde commissie een oproep uitgezet onder de medewerkers om ideeën en aanvragen in te dienen.

In december 2019 werd het Strategisch Beleidsplan 2020-2024 (SBP 2020-2024) omarmd door achtereenvolgens het DO, de GMR en de RvT. Met dit nieuwe SBP geeft SPOLT nadrukkelijk de kaders en de doelstellingen voor het beleid van de komende vier jaar aan.

Met ambitie de toekomst in

Het College van Bestuur heeft er alle vertrouwen in dat SPOLT zich in de periode 2020-2024 blijft ontwikkelen tot een onderwijsorganisatie die zichzelf met recht toekomstbestendig mag noemen.

CvB en directeuren spraken in 2019 indringend met elkaar over het herijken van de visie op onderwijs. De zes leidende principes waren een eerste opbrengst van al die gesprekken. Deze zes uitgangspunten werden de onderlegger voor het nieuwe SBP dat in de tweede helft van 2019 werd geformuleerd.

Het is van belang om er nogmaals op te wijzen dat CvB en directeuren zich hebben laten leiden door gezonde onderwijskundige ambities, maar dat zij, met dit SBP ook de noodzaak om het onderwijs anders in te richten wensen te benadrukken.

1.4 Beleid

Een schematisch overzicht van de scholen en budgeteenheden in 2019:

Budgeteenheid	Scholen	Kinderopvang in school	Bibliotheek voorziening in school
Heel	1) SBO Op de Tump	-	-
Heythuysen	2) De Neerakker	X	X
Cluster Hunsel-Ittervoort-Neeritter	3) De Wegwijzer	-	-
	4) De Schakel	X	X
	5) St. Lambertus	-	-
Cluster Buggenum – Heibloem	6) Antoniussschool	-	-
	7) De Heihorst	-	X
Horn	8) De Mussenberg	X	X
Haalen	9) De Leerlingst	X	X
Roggel – Neer	10) De Zijwiek	X	X
	11) De Kwir	X	X
Cluster Baexem – Kelpen-Oler	12) Harlekijn	X	X
	13) St. Liduina	X	X
Cluster Grathem -EII	14) De Klink	X	X
	15) De Verrekijker	X	X

SPOLT laat zich leiden door haar onderwijskundige opdracht en ambities. Als gevolg van nadelige demografische ontwikkelingen (aanhoudende daling geboortecijfer, ontgroening en vergrijzing) heeft SPOLT al vanaf 2012 kritisch gekeken naar de inrichting van het leiderschap op de toen nog zestien scholen. Vanaf de start van de uitvoering van het SBP 2015-2019 hebben CvB en DO middels de notitie 'toekomst scholen SPOLT' de onderstaande vijf uitgangspunten geformuleerd om te komen tot een evenwichtige indeling van scholenclusters:

- Aantal leerlingen;
- Geografische ligging;
- Inrichting onderwijsleerproces;
- Aanwezige en gewenste expertise;
- Waarborg bij verdere krimp;

Waar aangekondigd werd dat de daling van het geboortecijfer zich rond 2020 zou gaan stabiliseren, blijven de ingezette ontgroening en vergrijzing van het Midden-Limburgse platteland echter een grote zorg. Zeker als we kijken naar de continuïteit van diverse scholen in de kleinere kernen.

We blijven benoemen en uitdragen dat kwaliteit van onderwijs ons meest relevante uitgangspunt is. Ook de komende jaren blijven wij een grote inzet doen om alle kinderen thuisnabij passend onderwijs aan te bieden, op scholen waar zij zich goed kunnen ontwikkelen en de kans krijgen om vriendschappen aan te gaan. Voor die kwaliteit van onderwijs maken we ook de komende jaren extra middelen vrij. Met dat doel voor ogen doen we ons best om versnippering tegen te gaan (denk hierbij aan de inzet van de werkdrukkiddelen en de extra middelen voor combinatiefunctionarissen sport en cultuur).

In 2019 hebben we de bestaande clusterindeling van scholen doorbroken. Waar voorheen zeven directeuren evenveel scholenclusters aanstuurden, werden dat er negen. Ook hier is sprake van een weloverwogen keuze. Zo werd een scholencluster dat uit maar liefst vier kleine scholen bestond, opgesplitst in twee clusters, elk met een eigen directeur. Daarnaast is op die scholen die zich de komende jaren doorontwikkelen tot (integrale) kindcentra de nabijheid en aanwezigheid van een eindverantwoordelijk directeur gewenst.

Dat leidde in 2019 (2019-2020) tot de volgende clusterindeling:

	teldatum 01-10-2018		
	Schooljaar 2019-2020	leerlingen	
1	Cluster HIN (Hunsel-Ittervoort-Neeritter)	211	1 dir en 1 TL
2	Baexem-Kelpen Oler	222	1 dir en 1 TL
3	Ell-Grathem	232	1 dir en 1 TL
4	Haelen	275	1 dir
5	Horn	237	1 dir
6	Heythuysen	369	1 dir en 1 TL
7	Roggel-Neer	511	1 dir en 3 TL
8	Heibloem-Buggenum	136	1 dir en 1 TL
9	SBO Op de tump	105	1 dir en 1 TL
		2.268	9 dir en 9 TL

Strategisch Beleid

In het laatste jaar van het strategisch beleidsplan 2015-2019 bleven we trouw aan de beleidsvoornemens die we maakten in 2015 en anticipeerden we op het nieuwe beleidsplan-in-wording. De collectieve ambitie om 'uitdagend en toekomstgericht leren voor optimale ontplooiingskansen' (visie) waar te maken voor alle kinderen bleef ook in 2019 recht overeind staan.

Waarop sturen we:

Het CvB heeft een belangrijke rol in het zogenaamde sturen op onderwijskwaliteit. Hiervoor is inzicht nodig in onderwijsinhoudelijke processen en zicht op de opbrengsten van de onderwijsleerprocessen in de scholen.

Het CvB kan die processen en prestaties pas beoordelen als helder is wat de kerntaken van de directeuren, teamleiders, intern begeleiders, leerkrachten en onderwijsondersteuners zijn.

Het CvB schept daarvoor de voorwaarden door:

- ✓ het onderwijskundig handelen van de school te faciliteren en te laten verantwoorden;
- ✓ de visie op onderwijskwaliteit, onderwijzen en leren te formuleren, te volgen en blijvend te ontwikkelen;
- ✓ het scheppen van optimale voorwaarden voor uitstekend onderwijs:
 - Het realiseren van goed personeelsbeleid;
 - Het werven van deskundige en bevoegde onderwijsmensen;
 - De coaching en begeleiding van medewerkers duurzaam en vraaggestuurd te organiseren;

- Het planmatig werken aan onderwijskwaliteit te stimuleren;
- Het focussen van de aandacht op onderwijskundige ontwikkeling;
- Het continue arrangeren van goede gesprekken over onderwijs;
- Het uitlichten van onderwijs dat kinderen aantoonbaar helpt in hun ontwikkeling;

SPOLT formuleerde in 2015 vier strategische beleidsthema's met concrete werkplannen op organisatie – en schoolniveau, te weten:

- 1) Onderwijs;
- 2) Personeel en Organisatie;
- 3) Financiën en Beheer;
- 4) Communicatie en Profilerings;

De voortgang van deze beleidsthema's wordt jaarlijks geëvalueerd, middels managementgesprekken aan de hand van rapportages (MaRap). In 2019 is vooral veel aandacht uitgegaan naar Onderwijs en P&O. De schoolbezoeken waren een nieuw initiatief, bedoeld om nog beter zicht op (onderwijs)kwaliteit te krijgen.

Onderwijs: ononderbroken ontwikkeling en educatief partnerschap

- a) De kwaliteit van de basisondersteuning biedt passend onderwijs voor elk kind.
 - Hoewel er met aandacht wordt gewerkt op onze scholen, lukt het ons nog niet voldoende om voor alle kinderen passend onderwijs te realiseren. Daarover hebben we in 2019 indringend met elkaar gesproken in alle bestuurlijke gremia. Dat heeft geleid tot het besluit om het onderwijs vanaf 2020 anders te organiseren. Door meer groepsdoorbrekend te gaan werken, kunnen we meer kinderen op niveau begeleiden.
- b) De samenwerking met onderwijs nabije partners garandeert de doorgaande ontwikkeling van de leerlingen.
 - 'It takes a village to raise a child' is en mag nooit een cliché worden. In 2019 hebben weer meer scholen het begrip educatief partnerschap omarmd. Deze scholen zetten in op een goede samenwerking met ouders. Daarnaast zijn de banden en het overleg met onderwijs nabije partners aangehaald en geïntensiveerd. SPOLT heeft een partnerprofiel opgesteld, dat ons helpt ons duurzaam te verbinden aan partners die ons kunnen helpen integraler en inclusiever te werken.

Personeel en Organisatie: excellente medewerkers en professionele leergemeenschappen

- a) Het professioneel leiderschap is inspirerend, verbindend en ondernemend en leidt tot goed onderwijs.
 - Dat leiderschap begint bij de leerkrachten. Zij geven leiding aan de onderwijskundige processen in de groepen. Zij worden daarbij ondersteund en aangestuurd door goed opgeleide directeuren, intern begeleiders en teamleiders. Met de wijzigingen in de clustervorming en de aanstelling van meer directeuren is (de zichtbaarheid van) het gewenste professionele leiderschap toegenomen.
- b) De duurzame inzetbaarheid (investeren in de toekomst) is het belangrijkste speerpunt in het strategisch personeelsbeleid.
 - In 2019 hebben we kritisch gekeken naar signalen die ziekteverzuim kunnen voorspellen. Dat heeft geleid tot diverse succesvolle preventieve trajecten. De medewerkers die preventief begeleid werden zijn daar zeer positief over. Het doel, zicht op ziekte, vergroten arbeidssatisfactie en het voorkomen c.q. terugdringen van ziekteverzuim, werd, met kortstondige trajecten, bereikt.

Financiën en Beheer: verantwoordelijkheid en ruimte voor scholen

- a) De financiële bedrijfsvoering is gericht op een meerjarenperspectief en biedt een gezonde financiële basis.
 - De gezonde financiële basis stond niet onder druk in 2019, de overschrijding van het negatief begrote resultaat over het boekjaar leidde wel tot zorg. Er dreigt een situatie te ontstaan voor de komende jaren dat de baten en de lasten, structureel te ver uit balans raken. De ingezette formatie in combinatie met de inhuur van externen is dan niet meer in evenwicht met de ontvangen budgetten. Hier zal in 2020 op geanticipeerd worden.
- b) De meerjarenplannen onderhoud, OLP en financiën zijn geactualiseerd en geven een reëel beeld van de werkelijke kosten;
 - Ook voor 2019 gold dat de scholen hun materiële begroting als taakstellend beschouwen. Echter gedurende het jaar komen er additionele wensen op het gebied van groot onderhoud of op het gebied van leermiddelen. Deze posten veroorzaken overschrijdingen.
- c) Op het gebied van procedures, interne controle en beheersing zijn er afgelopen jaar verbetertrajecten geweest. Denkend aan het investeringen, inkoop- en aanbestedingsproces en het verkoopproces. Dit wordt meer en meer ingebed in reguliere procesvoering.
- d) Onderhoud en beheer van alle schoolgebouwen is bovenscholings georganiseerd en gericht op duurzaamheid. De kwaliteit van het energie- en klimaatbeheer zijn opnieuw toegenomen. We rekenen erop dat deze voorzieningen leiden tot een hoger welbevinden en lager ziekteverzuim. We hebben daarvoor vooralsnog geen bewijs, maar baseren ons op wetenschappelijke feiten.

Communicatie en profilering

- a) Imago en merkuiting van SPOLT zijn uniform. Alle scholen hanteren eenzelfde huisstijl;
 - o De huisstijl is eenduidig, waarbij de scholen volop ruimte hebben om hun 'couleur locale' te tonen;
- b) Moderne media zijn, naast persoonlijke gesprekken, leidend in communicatie en hebben de volle aandacht.
 - o SPOLT en haar scholen toonden zich, in het kader van de AVG, terughoudend in publieke communicatie. De scholen communiceren vooral via interne kanalen (ISY, Ouderportaal) met de ouders.
 - o De [SPOLT-website](#) werd, daar waar nodig, geactualiseerd en toont relevante informatie.

Strategische partners

SPOLT participeert sinds 2014, samen met dertien andere PO-besturen, in het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Midden-Limburg 3102 (SWV PO3102ML). Dit samenwerkingsverband voert overleg en bepaalt beleid over Passend Onderwijs.

Het SWV helpt scholen hun zorg aan leerlingen vorm te geven, in en om de school. Het CvB vertegenwoordigt de belangen van SPOLT in de Algemene Ledenvergadering (ALV). In 2019 heeft de ALV, onder leiding van een extern voorzitter gewerkt aan het verbeteren van de onderlinge communicatie en samenwerking.

SPOLT wordt door de gemeenten Leudal en Maasgouw gezien als een belangrijke gesprekspartner voor het lokale beleid voor primair onderwijs, waarin jeugdzorg en voor-en vroegschoolse educatie belangrijke onderwerpen zijn.

In 2019 hebben diverse SPOLT-scholen, samen met onderwijs nabije organisaties in of nabij de school, stappen gezet om te komen tot integrale(re) samenwerking. De samenwerking tussen o.a. onderwijs, kinderopvang en bibliotheekwerk wordt geïntensiveerd om de ontwikkelingskansen van kinderen en hun ouders op school, in het gezin en in de vrije tijd te verbeteren.

Ook op andere beleidsterreinen werkte SPOLT in 2019 intensief samen met partners in de regio:

- ✓ Op provinciaal niveau werken we, samen met schoolbesturen in Zuid- en Midden-Limburg en de Nieuwste Pabo, aan het project Opleiden in de School;
- ✓ SPOLT is voor de regio Midden-Limburg kartrekker op het gebied van Wetenschap & Technologie en heeft de samenwerking met regio's Noord- en Zuid-Limburg verder geïntensiveerd;
- ✓ Op regionaal niveau wisselen we kennis en ervaring uit met de vier andere PO-schoolbesturen in Midden-Limburg. De vijf regionale besturen wisselen aan de PO-tafel relevante kennis en informatie uit en richten zich op relevante bestuurlijke samenwerking. Daarnaast zorgen zij voor afstemming op tal van relevante domeinen:
 - Vervangingspool;
 - Afstemming werving personeel (in 2019 lanceerden we een gezamenlijke [website](#));
 - Afstemming vakantieroosters voor de regio;
 - Afstemming t.a.v. onderwijsstakingen;
 - Uitwerking AVG-wetgeving (met drie besturen en het SWV hebben we een gezamenlijke FG ingehuurd);

SPOLT is lid van de PO-Raad en aangesloten bij de Vereniging voor katholiek en christelijk onderwijs (Verus).

Contact- en overlegmomenten zijn er ook met Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO), Inspectie van het Onderwijs en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

1.5 Wet Medezeggenschap Scholen (WMS)

De GMR van SPOLT denkt en praat mee over relevante bovenschoolse zaken, als het bestuursformatieplan, of aan de (meerjaren)begroting van de stichting. Eind 2019 bestond de GMR uit de volgende personen:

Namens de ouders	Namens het personeel
• De heer Geert Camps / Voorzitter	• Mevrouw Hilda Bex-Teuwen/secretaris
• Mevrouw Marijke van der Steen /vice-voorzitter	• Mevrouw Anne-Marie van den Hombergh
• De heer Roy Naus	• De heer Léon Kiggen
• De heer Pascal Smeets	• De heer Peter Poell
• De heer Otto Vullers	• Mevrouw Sandra van der Pouw

Het College van Bestuur bezoekt de (maandelijks) GMR vergaderingen op uitnodiging van de GMR en stemt de agenda af met de voorzitter van de GMR-vergadering. De volgende onderwerpen zijn in 2019 ter instemming of advisering voorgelegd:

• Jaarplan / Begroting 2019	• Aangepaste clusterindeling
• Vakantierooster 2019-2020	• Strategisch Beleidsplan 2020-2024
• Resultaatbestemming 2018	• Begroting 2020
• Bestuursformatieplan 2019-2020	• IBP- en Privacybeleid

NB: Voor meer informatie over de GMR verwijzen wij naar onze [website](#).

Veilig schoolklimaat

Het beleidsplan 'De Veilige School' is de afgelopen jaren, daar waar wijzigingen nodig waren of nieuwe beleidsplannen zich aandienen, van een update voorzien. De uitwerking van het IBP-beleid en van vigerende AVG-wetgeving vroeg om aandacht. Een eigen privacyteam (twee directeuren, de bovenschol OICT-coördinator en de FG) heeft in 2019 vooral veel aandacht besteed aan (het wijzen op en inoefenen van) gedragsregels. Omdat onze mensen dagelijks werken met persoonsgegevens is het van belang dat alle informatie die we bewerken, bespreken, opslaan of verzenden correct wordt verwerkt.

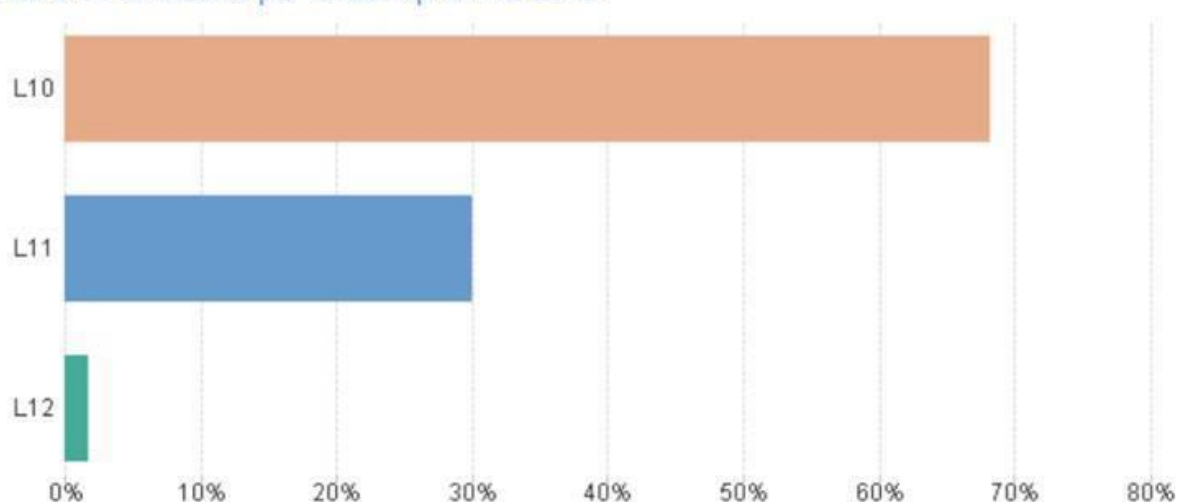
SPOLT heeft zich aangesloten bij de Autoriteit Persoonsgegevens en heeft, samen met twee andere besturen van de PO-Tafel Midden-Limburg, een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld. De FG heeft ook de aanbesteding van het ICT-beheer kritisch gevolgd en ingestemd met de keuze voor (het veilige) Cloudwise.

HOOFDSTUK 2: PERSONEEL

2.1 Functiemix

De functiemix werd in 2008 ingevoerd, om het loopbaanperspectief van leraren te verbeteren. De afspraak was dat in 2015 40% van de basisschoolleraars in de hogere functieschaal LB (L11) zou moeten zitten. De overheid stelde daarvoor extra geld beschikbaar. Bij het afsluiten van een nieuwe CAO PO in 2018 werden die voorgeschreven functiemix percentages overigens weer losgelaten. Vertegenwoordigers van werkgevers en werknemers kwamen overeen om per 1 januari 2019 de salarissen van leerkrachten generiek te verhogen. Onderstaand de actuele situatie per 31 december 2019.

Wat is de functiemix per schaal op: 31-12-2019?

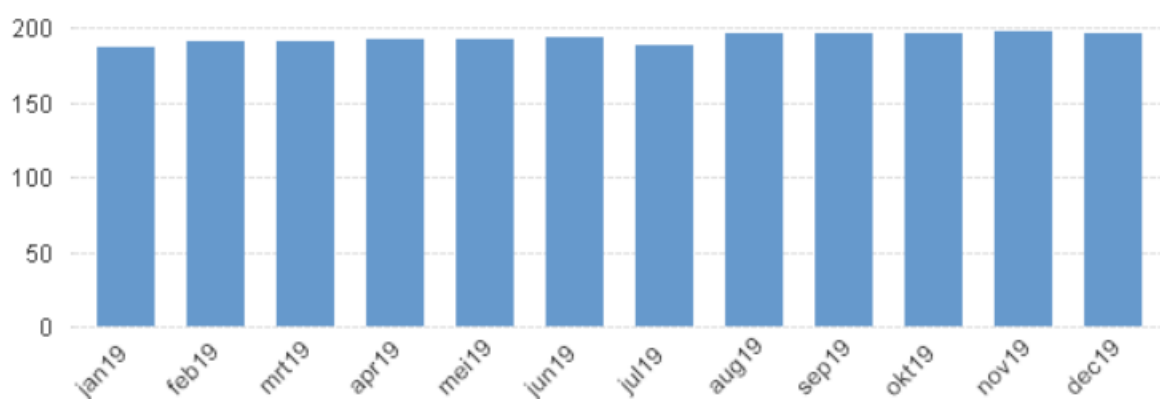


2.2 Aantal FTE

Overzicht over het maandelijks FTE verloop over 2019.

Wat is de trend van de bezetting in fte?

192,8729



De tabel laat de ontwikkeling van het gemiddeld aantal FTE's zien gedurende de laatste drie jaren: Het overzicht van het aantal medewerkers is inclusief de medewerkers met een flexibel contract. Voor een meer uitgebreide analyse van de verschillen wordt verwezen naar paragraaf 5.5.

SPOLT	2019	2018	2017
Aantal medewerkers	292	287	303
Gemiddeld aantal FTE			
CvB	1,00	1,50	1,33
Directie	7,57	6,33	6,60
Teamleiders	8,78	11,36	13,12
OP	140,87	142,29	148,01
Onderwijsassistent	10,08	4,85	-
OOP	22,88	21,38	22,44
Bovenschools	<u>1,69</u>	<u>1,61</u>	<u>1,62</u>
Totaal	192,87	189,32	193,12

Ook in 2019 is extra personeel ingezet, om het leiderschap in de scholenclusters te versterken en om personele knelpunten in de scholen op te lossen. Die extra inzet (€70000) werd niet volledig gedekt door de inkomsten die de scholen, op basis van de teldatum (T-1) kregen toebedeeld.

2.3 Vervangers

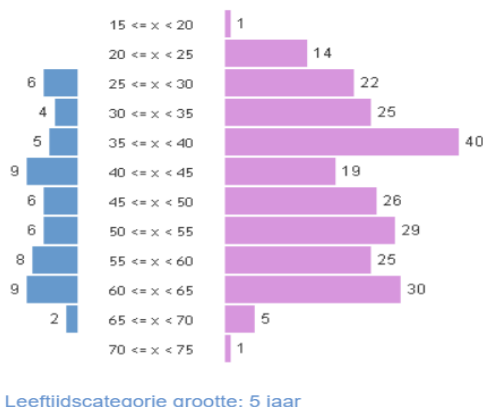
Als gevolg van de verplichte invoering van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) per 01-07-2016 is er sprake van een flexibele schil aan medewerkers met tijdelijke contracten en (vaste) medewerkers benoemd in de vervangerspool om de vervangingen op te kunnen vangen. De bezetting bevat einde verslagjaar 2019:

- 1,77 Fte met een tijdelijke uitbreiding;
- 2,66 Fte voor vervanging BAPO opname;
- 2,13 Fte verlof;
- 0,46 Fte voor vervanging van zwangerschapsverlof;

Van de 292 medewerkers hebben 256 medewerkers een vaste aanstelling (aandeel 87,7% in 2019). In 2018 betrof dat 231 van de 287 medewerkers (een aandeel van 80,5%).

2.4 Leeftijdsopbouw

De tabellen geven de leeftijdsopbouw weer per 31 december 2019, met onderverdeling naar geslacht. In totaliteit 292 medewerkers, verdeeld over 55 mannen en 237 vrouwen.



2.5 Instroom en uitstroom van dienstverband (incl. tijdelijk aangestelde medewerkers)

In 2018 registreerden wij een instroom van 43 medewerkers tegenover een uitstroom van 63 medewerkers. In het verslagjaar 2019 was er een instroom van 57 medewerkers, tegenover een uitstroom van eveneens 57 medewerkers, inclusief alle tijdelijk aangestelden. De redenen van uitstroom varieerden van ontslag (14), eigen verzoek (14), pensioen (4), betrekking elders (5), FPU (1), divers/onbekend (19). Voor zowel de instroom als de uitstroom geldt dat het zich concentreert in de zomermaanden juli en augustus.

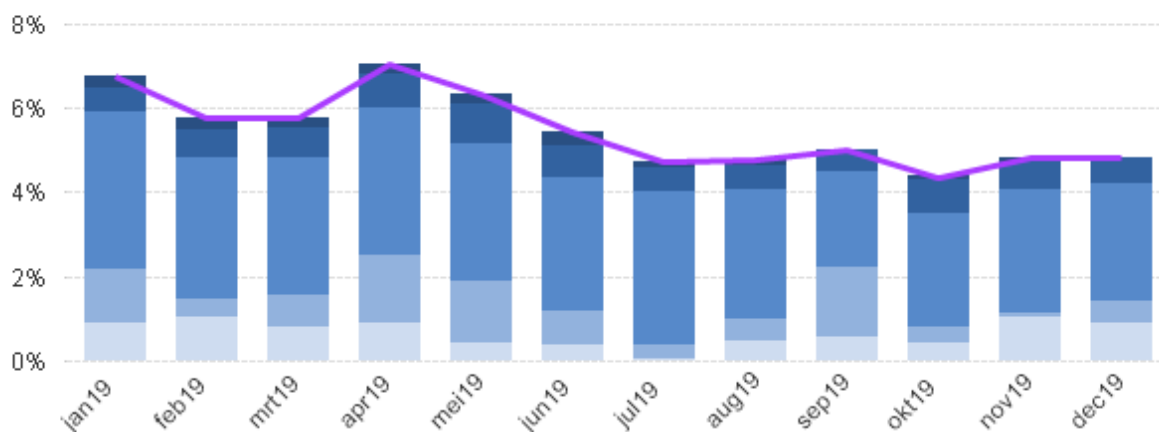
Het beleid van SPOLT is erop gericht dat elk ontslag voldoet aan de criteria van het participatiefonds. Dat betekent dat eventuele uitkeringskosten voor rekening van het participatiefonds komen en niet leiden tot verplichtingen voor SPOLT.

2.6 Ziekteverzuim

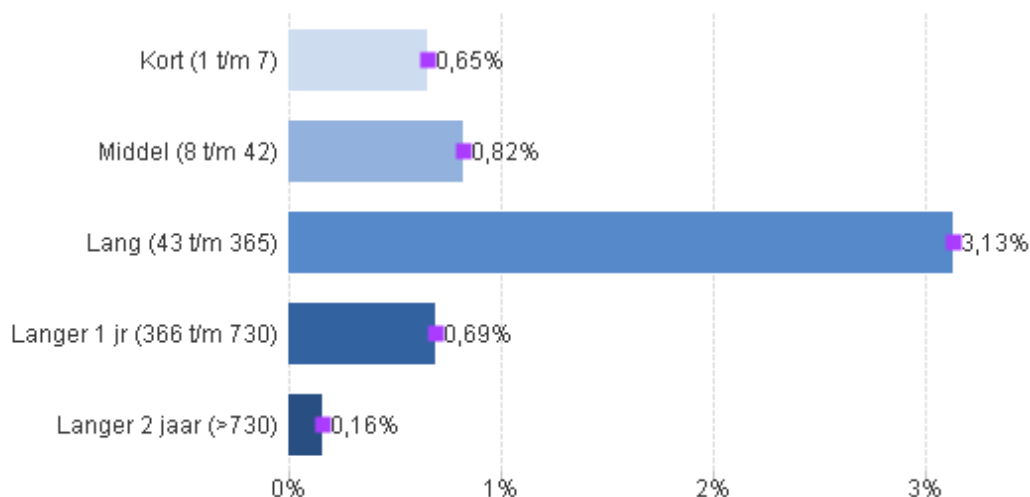
In de onderstaande tabel kunt u zien dat het verzuimpercentage 5,45% bedroeg in 2019 (2018: 6,03%). Gedurende het verslagjaar was een dalende trend waarneembaar. Verder is er hoofzakelijk sprake van langlopend verzuim (langer dan zes weken) van 4%. Landelijk ligt het verzuimpercentage in het PO over 2018 op 5,9%, de details in tabelvorm volgen later.

Wat is de trend van het verzuimpercentage?

5,45%



Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



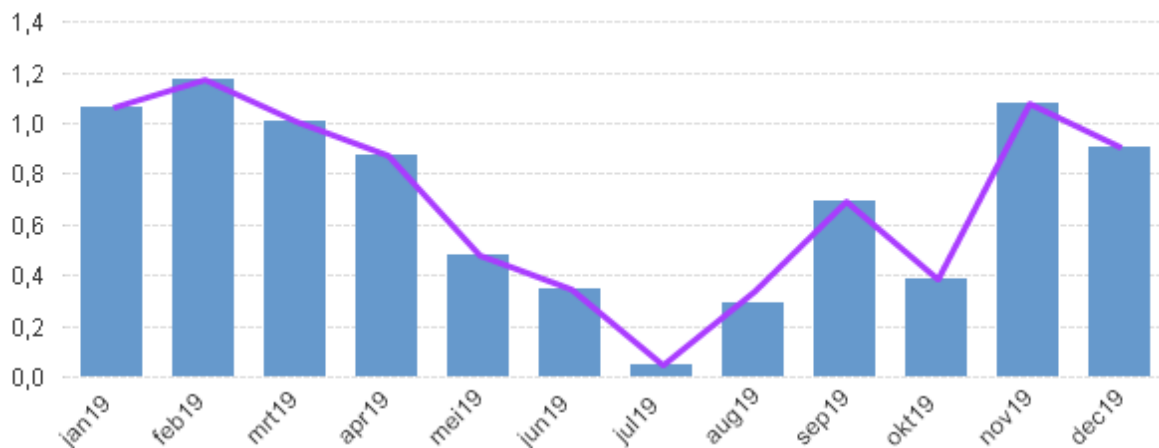
Ontwikkelingen verzuimfrequentie / verzuimduur / nulverzuim

De meldingsfrequentie is afgenomen van 0,91 over 2018 naar 0,69 over 2019, en ligt ruim onder het landelijk gemiddelde van 1,1. De gemiddelde verzuimduur is gedaald en scoort lager dan het landelijk gemiddelde. Het aantal mensen dat niet verzuimt in een jaar is iets gedaald, maar wel van een gelijk aandeel als het landelijk gemiddelde. Voor het relatief hoge verzuimpercentage is een klein aantal medewerkers verantwoordelijk. Onderstaande grafieken en tabellen illustreren dat.

In 2018 hebben er 248 ziekmeldingen plaatsgevonden, met een gemiddelde frequentie van 0,91. (2017: 223 ziekmeldingen met een frequentie van 0,80). Landelijk lag in 2017 de frequentie op 1,0.

Wat is de trend van de verzuimfrequentie?

0,69



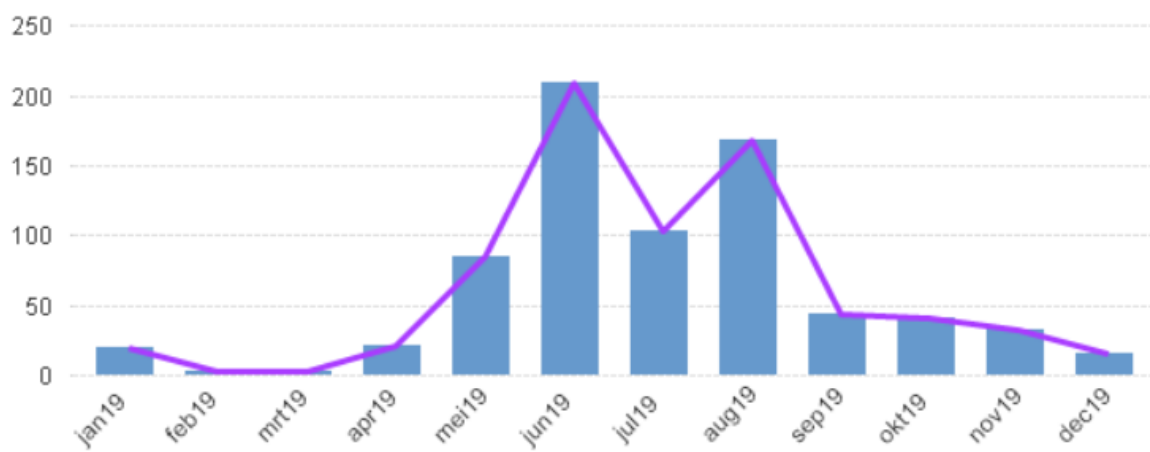
De gemiddelde verzuimduur bedroeg in 2019: 41,2 dagen. Deze score wordt beïnvloed door enkele medewerkers die langdurig ziek zijn geweest. Daarnaast verdient deze ratio enige toelichting. In de definitie geldt dat de gemiddelde verzuimduur is gebaseerd op de beëindigde verzuimgevallen in de periode. De duur van de verzuimmelding telt volledig mee in de periode dat de herstelmelding plaatsvindt. De vergelijkbaarheid tussen jaren van de gemiddelde verzuimduur in dagen is dus niet helemaal zuiver. De duur van een verzuimgeval bedraagt het aantal kalenderdagen vanaf de begindatum van een verzuimgeval tot aan de hersteldatum.

In 2018 was de gemiddelde verzuimduur 20,4 dagen en over 2017: duur 27,8 dagen.

Landelijk ligt de gemiddelde verzuimduur over 2017 en 2018 op 22 dagen binnen het PO.

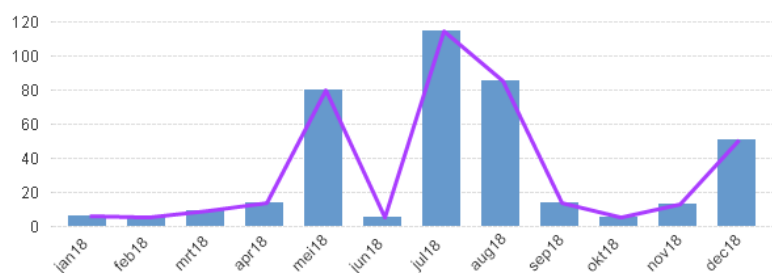
Wat is de trend van de gemiddelde verzuimduur in dagen?

41,16



Wat is de trend van de gemiddelde verzuimduur in dagen?

20,35

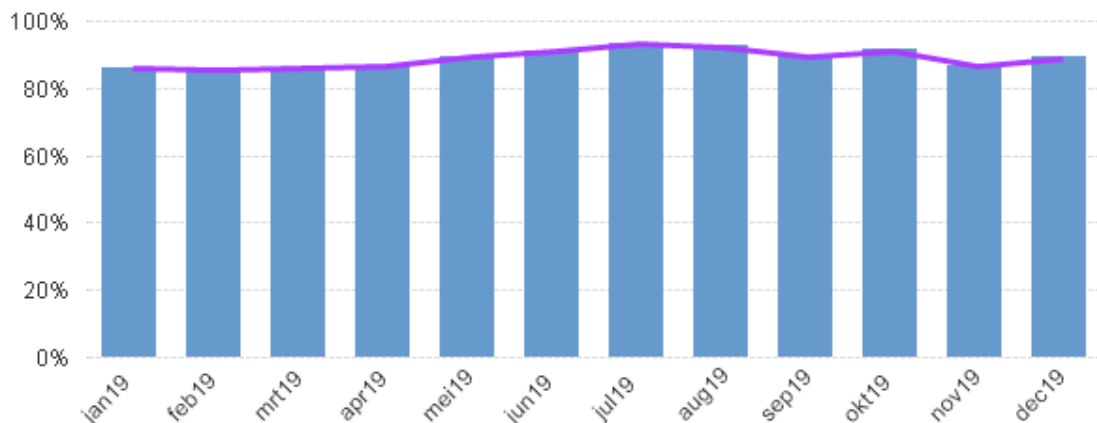


oud

Vermeldenswaard is ook dat ruim de helft van onze medewerkers (58,3%) zich in 2019 niet heeft ziekgemeld. Er is sprake van een positieve ontwikkeling als we kijken naar 2018 met een nulverzuim van 48,4%. Landelijk ligt het percentage nulverzuim over 2018 op 47%.

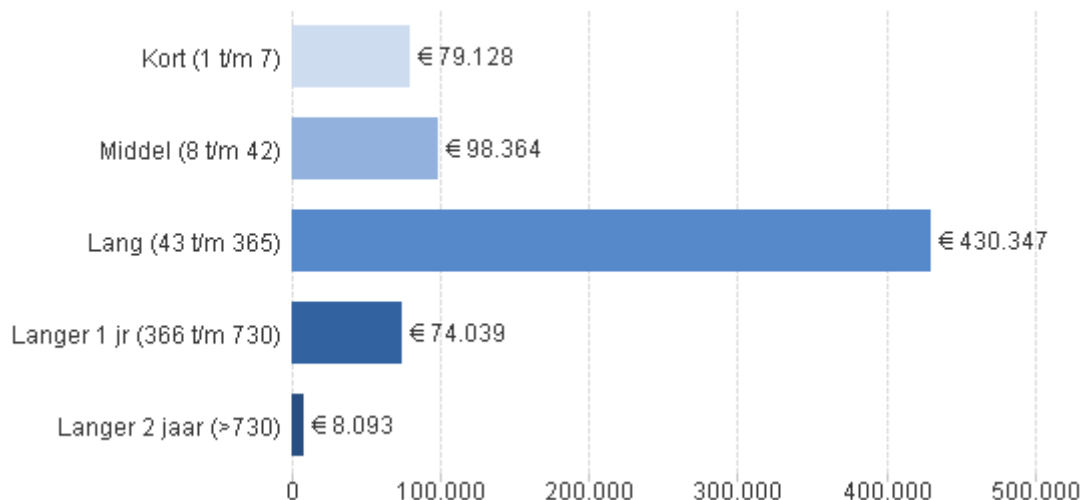
Wat is de trend van het percentage nulverzuim?

58,28%



Het vervangen van de ziekmeldingen veroorzaakt circa € 690.000 aan kosten voor het verslagjaar 2019. In 2018 was dat nog circa € 750.000. Onderstaand de verdeling naar klasse voor 2019:

Wat is zijn de verzuimkosten per verzuimduurklasse?



Naast de extra salariskosten die ontstaan door ziekteverzuim, komen ook de kosten voor preventie en begeleiding ten laste van het bestuur. Denk hierbij aan de kosten van re-integratie, begeleidende werkzaamheden door het casemanagement vanuit ONS Onderwijsbureau en activiteiten binnen de kaders van de Wet Verbetering Poortwachter zoals consulten bij de bedrijfsarts en arbeidsdeskundige onderzoeken.

Benchmarking ziekteverzuim in het primair onderwijs

In de onderstaande tabel tonen we de landelijke resultaten van het rapport waarin het niveau en de ontwikkeling van het verzuim is beoordeeld aan de hand van verzuimkengetallen. De benchmark voor 2019 was nog niet beschikbaar.

Tabel S.1. Kengetallen ziekteverzuim en overig verzuim onderwijzend personeel, 2016-2018

	VP			MF			GZD			NZ*		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Ziekteverzuim												
PO	6,3	6,0	5,9	1,2	1,0	1,1	20	22	22	44	50	47

Verzuimpercentage

Meldings Frequentie

Verzuimduur

Nulverzuim

Bron: DUO Eindrapportage Verzuimonderzoek PO en VO 2018, in opdracht v. ministerie van OC&W 6 september 2019.

Samenvattend

Als we de cijfers van SPOLT over 2019 vergelijken met 2018 dan vallen de volgende zaken op:

- Het **verzuimpercentage** en de daarmee corresponderende kosten zijn gedaald;
- De **duur van het verzuim** is toegenomen;
- Het aantal keren dat medewerkers zich hebben ziek gemeld in een jaar, de **verzuimfrequentie**, is afgenomen. Die blijft overigens lager dan het landelijk gemiddelde;
- Het aantal medewerkers dat zich in 2019 niet ziek heeft gemeld (**nulverzuim**) is toegenomen.
- Met uitzondering van de duur van het verzuim zijn alle resultaten beter dan het landelijke gemiddelde van 2018.

2.7 Scholing

SPOLT wil graag dat haar mensen goed zijn toegerust voor de taken die zij krijgen toebedeeld. Daar waar nodig wordt scholing ingezet. Ingezette scholingstrajecten zijn gebaseerd op (boven)schoolse scholingsplannen.

SPOLT heeft in 2019 verder de volgende scholing georganiseerd en/of aangeboden:

- ✓ Onze conciërges volgden de trainingen VCA (Veiligheidsmethodiek), NEN 3140 en keuring speeltoestellen;
- ✓ Vier studiedagen CvB en DO ter voorbereiding op het SBP 2020-2024 o.l.v. leiderschapsexpert Robert Mentink
- ✓ Een directeur volgde een training 'affectief leiderschap';
- ✓ Een directeur startte de opleiding 'de toekomstbewuste schoolleider';
- ✓ Een directeur startte de leergang 'directeur Integraal KindCentrum';
- ✓ Drie leerkrachten rondden een middenmanagementopleiding succesvol af;
- ✓ Onze scholen organiseerden daarnaast zelf teamscholing op maat;
- ✓ Daarnaast volgden individuele leerkrachten een breed scala aan trainingen en cursussen, die op schoolniveau worden verantwoord.

2.8 Klachtenregeling: Vertrouwenspersonen en vertrouwensleraren

SPOLT conformeert zich aan het *Modelreglement Klachtenregeling Bond KBO 1998*. Er zijn contactpersonen op school (directeur) en schoolonafhankelijke *externe* vertrouwenspersonen benoemd. Daarnaast hebben alle scholen een of meerdere vertrouwenspersonen (tevens aandachtfunctionarissen) aangesteld voor *kinderen*. Dit is een soort "luisterend-oor" functie, waar kinderen kunnen praten over een vervelende thuissituatie, misbruik, ruzies etc. Deze vertrouwenspersonen zijn tevens de anti-pestcoördinatoren op de betreffende scholen.

SPOLT is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie van de Geschillencommissie Basisonderwijs (GCBO).

SPOLT heeft twee externe vertrouwenspersonen: de heer van de Ven en de heer Beenders.

Met het beëindigen van zijn actieve loopbaan als huisarts is de heer van de Ven medio 2019 ook met zijn werkzaamheden als externe vertrouwenspersoon gestopt. SPOLT heeft hem bedankt voor zijn vertrouwelijke inzet voor SPOLT. Mevrouw Sarah Coene heeft het stokje van de heer van de Ven overgenomen, waardoor de balans weer werd hersteld.

In 2019 zijn wij drie keer door een van de externe vertrouwenspersonen gewezen op zorgen en op potentiële klachten. Twee incidenten werden aangekaart door ouders, een door een medewerker. Die meldingen hebben alle geleid tot gesprekken met directie en/of CvB. Twee meldingen hebben geleid tot een passende oplossing, een melding was eind 2019 nog niet opgelost. Geen van de meldingen heeft geleid tot een formele klacht.

Daarnaast werd een van onze directeuren geconfronteerd met een reeks meldingen over het functioneren van een leerkracht. Op basis van die meldingen en gesprekken met direct betrokkenen, hebben wij zelf contact opgenomen met de vertrouwensinspectie. Ook deze melding is adequaat afgehandeld.

HOOFDSTUK 3: ONDERWIJS EN LEREN

3.1 Kwaliteit van het onderwijs

Kwaliteitszorg; uitgangspunten management:

Onze scholen kennen en respecteren de deugdelijkheidseisen van de onderwijsinspectie. Directeuren, intern begeleiders en leerkrachten hebben alle een eigen verantwoordelijkheid in de processen die moeten leiden tot kwalitatief goed onderwijs. We zijn niet tevreden met de wetenschap dat al onze scholen het basisarrangement hebben; gemiddeld genomen doen we het weliswaar goed, maar voor te veel kinderen is dat niet voldoende.

Dat geldt met name voor de kinderen die (veel) moeilijker dan wel (veel) gemakkelijker tot leren komen. We hebben de intentie uitgesproken om ook die kinderen te voorzien van passend onderwijs. De ontvangen middelen worden ook voor deze doeleinden ingezet op de scholen. Door meer groepsdoorbrekend te gaan werken, is het doel om meer kinderen op niveau te begeleiden. Dat heeft geleid tot een kerndocument met zes leidende principes voor goed onderwijs. Die zes leidende principes hebben wij in maart 2019 voorgelegd aan onze interne en externe stakeholders. Met de zes leidende principes en de feedback van onze stakeholders als onderlegger, hebben CvB en DO een ambitieus nieuw Strategisch BeleidsPlan geformuleerd.

We stelden eerder al vast dat onze directeuren goed zijn toegerust om de kwaliteit van het onderwijs op hun scholen te monitoren en bij te sturen waar nodig. Samen met de teamleiders, intern begeleiders en leerkrachten van hun school volgden zij de ontwikkeling (en vaardigheids groei) van school en kinderen al kritisch. Voor de komende jaren gaan zij de uitdaging aan om ontwikkelingsgericht onderwijs te realiseren, zodat zij nog beter tegemoet kunnen komen al die verschillende talenten en onderwijsbehoeften.

3.2 Wetenschap & Techniek

Inspanningen en opbrengsten W&T in 2019

Wetenschap & Technologie staat al jaren hoog op de agenda bij Spolt. In de regio Midden-Limburg hebben we hierin ook een kartrekkersrol. Hieronder een overzicht van de activiteiten in 2019:

- De bovenschools projectcoördinator (Tessa Timmermans) zorgt voor de noodzakelijke verbinding en uitwisseling met de twee andere provinciale regio's, Zuid en Noord;
- Dit heeft dit jaar geresulteerd in een verregaande samenwerking voor de nieuwe periode 2020-2024. Waarin de drie regio's onder dezelfde projectnaam verder gaan: STEAM-Limburg;
- Onze regio-coördinator (Sandra Jacobs) neemt deel aan netwerkbijeenkomsten met regio-coördinatoren uit Weert, Roermond en Echt;
- Sandra Jacobs bracht een bezoek aan alle scholen van SPOLT om de kansen en wensen op gebied van W&T te inventariseren, zodat er per school maatwerk geboden kan worden;
- Er zijn in 2019 drie netwerkbijeenkomsten georganiseerd voor de techniek-coördinatoren van de scholen van SPOLT;
- Tijdens deze netwerkbijeenkomsten hebben de techniek coördinatoren kennisgemaakt met programma's voor digitale geletterdheid (Bomberbot en Delta de Draak);
- Enkele scholen van SPOLT hebben deelgenomen aan de Coding Challenge (programmeren) op SG Ursula in Horn. Deze werd samen met de regio's Roermond en Echt georganiseerd;
- Stichting Spolt beschikt over een 3D-printer die door een aantal scholen wordt ingezet;
- Leerkrachten, techniek coördinatoren en ICT-coördinatoren hebben een bezoek gebracht aan het IXperium in Roermond;
- Er zijn workshops rond programmeren aangeboden voor de techniek-coördinatoren en individuele leerkrachten van SPOLT door het Spark Tech Lab in Weert;
- Het Spark Tech Lab in Weert biedt ondersteuning op maat voor scholen die thematisch werken;
- Op een aantal scholen is er sprake van samenwerking tussen primair onderwijs en bedrijfsleven. Op een drietal scholen is er sprake van samenwerking tussen primair onderwijs, Spark Tech Lab en bedrijfsleven, waarbij het MakeTech Platform een rol speelt. De school, Spark Tech Lab en het bedrijf (Tal-techniek, ETF en Rijvers) bepalen gezamenlijk het programma. Dit is een project van Keyport 2020. In mei 2019 is het project gepresenteerd op een symposium van Tech Your Future, middels een filmpje opgenomen op één van onze scholen.
- Er is sprake van een samenwerking tussen PO en VO (Sg Ursula Heythuysen) op het gebied van bijwonen van netwerkbijeenkomsten, scholingen en beschikbaar stellen van technieklokaal en lokaal voor zorg-welzijn voor PO;
- De techniek-coördinatoren hebben een bezoek gebracht aan twee maakbedrijven in de regio (Eldra en Groba);

- Twee techniek coördinatoren hebben deelgenomen aan een driedaagse studiereis naar de Bett in Londen en een bezoek gebracht aan een tweetal basisscholen. Hiervan hebben ze verslag uitgebracht in de vorm van een presentatie binnen het techniek- en ICT netwerk;
- Er is sprake van een samenwerking met externe partner Zuidenwind, in het kader van een project rond duurzame energie. Scholen van Spolt hebben de mogelijkheid om hieraan deel te nemen.
- Enkele scholen hebben deelgenomen aan project FIETS, uitgevoerd door het Continium Discovery Center.

3.3 Cultuureducatie

Cultuureducatie is structureel opgenomen in het curriculum op alle scholen van SPOLT, ofschoon deze scholen niet hetzelfde vocabulaire m.b.t. cultuureducatie hanteren (cultuur, ku & cu, crea, ateliers). Nagenoeg elke school van SPOLT beschikt over een gecertificeerde interne cultuur coördinator (ICC'er) die een cruciale rol speelt in het grotendeels vraaggestuurde aanbod, waarbij er aandacht is voor verschillende disciplines (muziek, theater, literatuur, dans, beeldende kunst, erfgoed en media) en steeds vaker vakoverstijgend en thematisch werken. In het interne document *Cultuureducatie met kwaliteit 2017-2020 SPOLT* werden doelen beschreven gericht op:

- School en omgeving
- Deskundigheidsbevordering van de icc'er
- Curriculum van de school
- Impuls Muziekonderwijs

In 2019 werd in een viertal kwaliteitskringen kennis gedeeld en was er aandacht voor good practices. Het delen werkt als een stimulator en zet aan tot actie. De icc'ers namen daarnaast gezamenlijk deel aan de Meet & Greet netwerksessie van DOEN! bij RICK in Weert, hetgeen resulteerde in enthousiasme, betrokkenheid en nieuwe ideeën. De ICC'ers stemmen aanbod en training in onderling overleg af.

Op onze scholen werd cultuureducatie gekoppeld aan lezen (cluster HIN), aan geschiedenis en techniek (De Neerakker), zorg dragen voor lichamelijke en psychische gezondheid van jezelf en anderen (De Wegwijzer). Mooi om te zien hoe cultuur wordt ingezet als middel.

Binnen de meeste dorpskernen van SPOLT is er een structurele samenwerking op gang gekomen tussen de plaatselijke muziekvereniging en de basisschool, dit alles passend binnen een doorlopende leerlijn muziek (in opzet). Daarnaast zien we dat onze scholen meer structurele verbindingen aangaan met culturele instellingen in hun directe omgeving.

Cultuureducatie met Kwaliteit 2017-2020 SPOLT. Onderstaand de plannen:

School en omgeving	De scholen van SPOLT maken nadrukkelijk werk van structurele verbinding met de omgeving. • Er wordt gestreefd naar meer structurele samenwerking met 'vaste' culturele partners die maatwerk kunnen leveren naar aanleiding van vragen van scholen. Het idee van co-creatie wordt graag voortgezet. • Losse 'leuke' activiteiten zijn verleden tijd. We gaan meer denken in doelen. • Nog kritischer nadenken over wat onderwijs in kunst & cultuur moet opbrengen na acht jaar basisonderwijs. • De belevingswereld van kinderen staat centraal, dus peilen waar behoeften en wensen van kinderen liggen en hierop inspelen. • Vaker presenteren voor ouders én in de eigen dorpsgemeenschap. • Kinderen moeten hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen. • Wat binnenschools is aangeboden moet naschools worden voortgezet -> Aanbod PadXpress i.s.m. RICK, Myouthic en lokale verenigingen/ zzp'ers.
--------------------	--

Deskundigheidsbevordering van de ICC-er	• Alle icc'ers van SPOLT hebben een SIEN-training gevolgd en afgesloten met een certificaat (2017). • Het delen van kennis en de uitwisseling van good practices gebeurt via de kwaliteitskring. Hier worden ook experts uitgenodigd. • Online tool verder ontwikkelen zodat leerlingen gevolgd kunnen worden op hun culturele pad. • Bewustwording van de 'nieuwe' rollen van leerkrachten: de leraar als onderzoeker, de leraar als ontwerper. Geïnvesteed wordt in extra scholing of netwerksessies in het kader van curriculumbekwaamheid en curriculumontwerp. Dit met het oog op het ontwerpen van doorgaande leerlijnen. • Enkele scholen gaan via een Community of Practice onderzoeksmatig aan de slag. Studenten van de Pabo krijgen ook een plek in die CoP's.
---	---

3.4 Onderwijsleerpakket: methodieken

In de meerjarenplanning van de scholen waren voor 2019 uitgaven begroot voor vervanging van methodes. In totaal voor een bedrag van ca. € 113.000. De uiteindelijke uitgaven zijn ca. € 23.000 lager dan begroot. Dit heeft te maken met het feit, dat de geplande vervangingen in de 8-jaar cyclus niet meer stroken met de werkelijkheid. Veel methodieken zijn inmiddels digitaal of zijn verwerkt in een digitale versie, zoals 'Snappet' en 'Alles in een'. Deze veranderende procesgang zal de komende jaren kritisch gevolgd worden. Er wordt ook verwezen naar paragraaf 5.5.

3.5 ICT

In 2019 stonden het aflopende contract met netwerkbeheerder Unilogic en de verouderde ICT-infrastructuur op de scholen op de agenda. Op basis van een uitvoerig onderzoek en keurig bestek werd het netwerkbeheer aanbesteed. Zes aanbieders brachten offerte uit. Zij mochten alle zes hun product presenteren. Op basis van die presentatie werden twee partijen aan een referentenonderzoek onderworpen. Uit dat onderzoek kwam Cloudwise als beste uit de bus. Hen werd de opdracht gegund. We zijn ervan overtuigd dat we hiermee een mooie stap hebben gezet richting de zo gewenste toekomstbestendige ICT-infrastructuur. In het voorjaar van 2020 vindt de migratie plaats van het Unilogic-systeem naar de Cloudwise-omgeving.

3.6 Kwaliteitsbeleid

Het College van Bestuur en de scholen zelf zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de kwaliteit van het geleverde onderwijs. Het interne kwaliteitsbeleid dient van een hoog niveau te zijn.

SPOLT legt over de resultaten en de kwaliteit van het onderwijs verantwoording af aan de ouders, de GMR, de RvT en aan de Inspectie van het onderwijs.

Op basis van het schoolplan 2015-2019 heeft iedere school haar beleidsvoornemens concreet uitgewerkt in jaarplannen. Daarbij is rekening gehouden met de resultaten uit voorgaande jaren op het gebied van onderwijsontwikkeling, leeropbrengsten en onderwijsleerpakketten.

Al onze scholen maakten in 2019 gebruik van een Eindtoets Basisonderwijs. Er zijn meerdere eindtoetsen basisonderwijs, welke door het ministerie zijn goedgekeurd. SPOLT heeft haar scholen in 2017 de ruimte geboden om hier eigen keuzes te maken. Die keuze gaf SPOLT tevens de kans om een vergelijkend warenonderzoek uit te voeren. Uitgangspunt daarbij was destijds om te komen tot een keuze voor een uniforme eindtoets. Dat uitgangspunt is inmiddels verlaten. Scholen hebben de keuze om zelf een toets te kiezen.

In 2019 werd de Cito Eindtoets afgenomen door zes basisscholen. Vijf scholen scoorden boven de ondergrens. Acht scholen maakten gebruik van de Route 8 Eindtoets. Zes scholen scoorden boven, twee onder de ondergrens. Een school maakte gebruik van de AMN Toets. Ook deze school scoorde boven de ondergrens.

De eindresultaten zijn met de Onderwijsinspectie en met de scholen besproken.

Het gesprek met de onderwijsinspectie leidde tot (gewenst) nader onderzoek. In november 2019 werd de Leerlingst door de inspecteur bezocht en tegen het licht gehouden. Op basis van dat onderzoek werd de school beoordeeld met een voldoende. Doelstelling is en blijft dat alle kinderen zich gedurende acht jaar optimaal, in de breedte en in de diepte, (kunnen) ontwikkelen. Daarvoor kijken we ook naar de individuele vaardigheidsgroei van de schoolverlaters.

3.7 Opleiden in school (OIS)

Het werkplekleren neemt een belangrijke plaats in het onderwijs in. SPOLT heeft vier (clusters van) opleidingsscholen. In deze scholen werken leraren, docenten en studenten intensief samen in zogenaamde "Communities of Practice" (CoP's), ook wel leraarsnesten genoemd.

De stagiaires van de Nieuwste Pabo in Sittard werden op onze opleidingsscholen begeleid door drie ervaren en gecertificeerde schoolopleiders. Omdat we alle studenten, starters en zijinstromers goed willen begeleiden, hebben we in 2019 twee extra aspirant-schoolopleiders geworven in onze organisatie. Door het vertrek van een van de ervaren schoolopleiders hebben we daar nog een derde nieuwe schoolopleider aan toegevoegd. Zij ondersteunen mentoren, studenten en scholen bij het werkplekleren.

Onze startende leerkrachten worden daarnaast ook intensief door een mentor en de directeur van de school begeleid.

Hiermee beogen we jonge leerkrachten te behouden voor het onderwijs, de kwaliteit van deze professionals te verhogen en beleid te formuleren om te voldoen aan de criteria start-, basis-, vakbekwaam.

Een buitengewoon belangrijk initiatief. Tijdens speciale startersbijeenkomsten, die twee keer per jaar worden georganiseerd door de schoolopleiders, ontmoeten starters, studenten en zijinstromers elkaar in een setting waarin informeren en ontmoeten centraal staan. De hoofdrolspelers geven daar te kennen het zeer te waarderen dat SPOLT zich oprecht bekommert om hun ontwikkeling en welbevinden.

HOOFDSTUK 4: MATERIEEL

4.1 Gebouwafhankelijke kosten

Op basis van de MeerJarenOnderhoudsPlannen (MJOP) is ook in 2019 het schouwen en uitvoeren van het onderhoud binnen en buiten de schoolgebouwen door de stafmedewerker gebouwen en facilitair planmatig uitgevoerd. De specifieke trainingen die de conciërges in 2019 hebben gevolgd maakt dat zij de titel VOP (Voldoende Opgeleide Persoon) mogen voeren. Voor de onderhoudsuitgaven verwijs ik naar paragraaf 5.4.

4.2 Huisvesting

Stand van zaken huisvesting Neeritter, Ittervoort, Hunsel

In 2015 is het plan om te komen tot een fusieschool in Leudal-West opnieuw opgepakt, mede op initiatief van de dorpsraden uit Haler, Hunsel, Ittervoort en Neeritter (HHIN). Dat leidde in 2016 tot het formeren van een stuurgroep waarin gemeente, SPOLT, dorpsraden, Hoera, SG Ursula en Bibliocenter participeerden. De gemeente Leudal sprak het voornemen uit om de fusieschool te gaan huisvesten in een nieuw gebouw op een neutrale locatie. De stuurgroep mocht daarover advies uitbrengen.

In het voorjaar van 2018 had de stuurgroep haar onderzoeken afgerond en haar afwegingen gemaakt. Het lukte de stuurgroep helaas niet om een unaniem advies uit te brengen aan de gemeenteraad. De dorpsraad van Neeritter distantieerde zich van het positieve advies voor nieuwbouw in Hunsel. Op 29 mei 2018 koos de gemeenteraad van Leudal voor de locatie aan de Kallestraat in Hunsel. De raad stelde een voorbereidingskrediet van € 200.000 beschikbaar en SPOLT ging als bouwheer aan het werk.

De drie betrokken schoolteams gingen ondertussen aan de slag met de voorbereidingen voor de fusie; zij startten een visietraject, om te komen tot een eenduidige onderwijskundige visie voor de fusieschool. De drie betrokken medezeggenschapsraden stemden alle drie in met het voorgenomen besluit om te komen tot een fusie.

Ondertussen breidde de onrust onder een groep ouders uit twee van de betrokken dorpen over de locatiekeuze zich echter gestaag uit. Een meerderheid van de gemeenteraad van Leudal bleek gevoelig voor hun bezwaren; dat leidde in mei 2019 tot een besluit om de locatiekeuze te heroverwegen. De gemeenteraad gaf het College opdracht om aanvullend onderzoek uit te voeren. De uitkomsten van dat onderzoek leidden er vervolgens toe dat de gemeenteraad het College in december 2019 opdracht gaf om een geschikte locatie te zoeken aan de rand van Ittervoort. De wethouder van Onderwijs presenteerde in februari 2020 de eerste uitkomsten daarvan; zeven mogelijke locaties voor nieuwbouw.

De direct betrokkenen (medewerkers, kinderen en ouders van de drie scholen) hopen dat de raad erin slaagt om nog in het voorjaar van 2020 te komen tot het aanwijzen van een definitieve bouwlocatie. Als dat gebeurt, dan ziet het er naar uit dat het nieuw te bouwen kindcentrum medio 2022 kan worden opgeleverd en in gebruik genomen.

HOOFDSTUK 5: FINANCIËEL BELEID

5.1 Landelijke ontwikkelingen in het primair onderwijs bij besturen met 11-20 scholen

- **Weerstandsvermogen:** door Inspectie gehanteerde ondergrens van 5% voor financiële continuïteit.
- **Solvabiliteit:** voor de solvabiliteit 1 hanteert de Inspectie een ondergrens van 20% (solvabiliteit 2: 30%).
- **Kapitalisatiefactor:** de signaleringsgrens is afhankelijk van de omvang van het bestuur. Bovengrens 35%.
- **Liquiditeit:** voor de liquiditeit is de signaleringsgrens vastgesteld op 0.75 door de Inspectie.
- **Rentabiliteit:** ondergrens Inspectie voor: jaar 1 < - 10%, 2 jarig < - 5%, 3 jarig < 0%.

Met deze normeringen op het netvlies volgen de landelijke resultaten van BO5 besturen¹ van 2015 t/m 2018.

JAAR	GROEPERING	Gemiddelde van WEERSTANDS- VERMOGEN	Gemiddelde van SOLVABILITEIT 1	Gemiddelde van KAP FACTOR
2018	BO5	26,6	59,0	42,6
2017	BO5	28,0	60,0	44,3
2016	BO5	28,6	60,0	45,1
2015	BO5	30,2	62,1	44,9

De gemiddelde solvabiliteit en het weerstandsvermogen van BO5 besturen ligt ruim boven de signaleringsgrens.

JAAR	GROEPERING	Gemiddelde van LIQUIDITEIT	Gemiddelde van RENTABILITEIT
2018	BO5	2.53	- 0,30
2017	BO5	2.52	0.70
2016	BO5	2.56	0.50
2015	BO5	2.73	- 0.06

De gemiddelde liquiditeit ligt gemiddeld ruim boven de signaleringsgrens van 1,00.

Conclusie

De financiële vermogenspositie van schoolbesturen van vergelijkbare grootte daalt de laatste jaren nauwelijks en blijft ruimschoots hoger liggen dan de kritische ondergrenzen. De negatieve landelijke score voor rentabiliteit in 2018 illustreert dat de schoolbesturen hun ontvangen baten ook volledig hebben besteed. Die te ruime vermogenspositie is niet nieuw en is al langer onder de aandacht van de landelijke politiek, de Inspectie van het Onderwijs en de PO-Raad. Zowel in de Tweede Kamer als in de media worden met regelmaat kritische vragen gesteld over deze opmerkelijke situatie, aangezien vanuit de sector duidelijke signalen klinken dat de reguliere bekostiging niet voldoet aan alle verwachtingen die de maatschappij heeft van het onderwijs.

Ook voor SPOLT geldt dat de vermogenspositie ruim boven de ondergrens ligt. Dat heeft al langer de aandacht van CvB, RvT, DO en GMR. Eind 2018 werd het CvB daarop aangesproken door het bestuur van de PO-Raad. CvB en controller zijn vervolgens in gesprek gegaan met de financial controller van de PO-Raad. Zij hebben van de gelegenheid gebruik gemaakt om tekst en uitleg te geven over de financiële positie van SPOLT. Daarnaast zijn in een open gesprek de mogelijkheden verkend om die vermogenspositie af te bouwen. Dit volgt later.

De volgende grafieken reflecteren SPOLT als instelling met de landelijke vergelijksgroep BO5.

De analyse die Min OC&W uitvoerde op basis van financiële resultaten uit het verleden:

¹ BO5 Bestuur: Een bestuur met 11-20 scholen in het Primair Onderwijs, gepubliceerd per 16 sept. 2019 in opdracht van Ministerie van OC&W.



Dienst Uitvoering Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

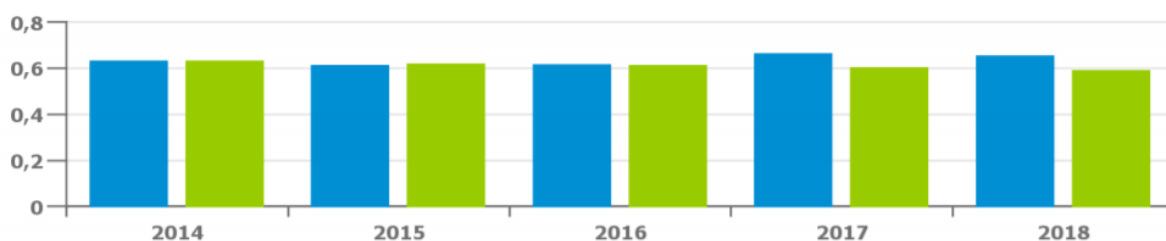
Stichting SPOLT
HEYTHUYSEN
BO5

Legenda grafieken
Instelling
gemid. groepering

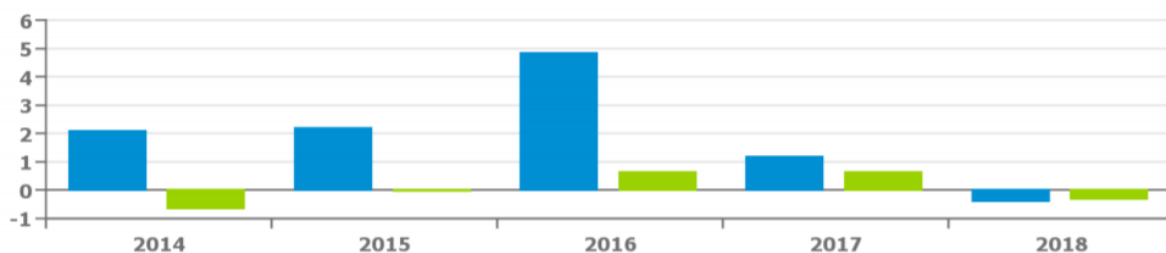


Organisatie ten opzichte van het gemiddelde van de BO5 instellingen

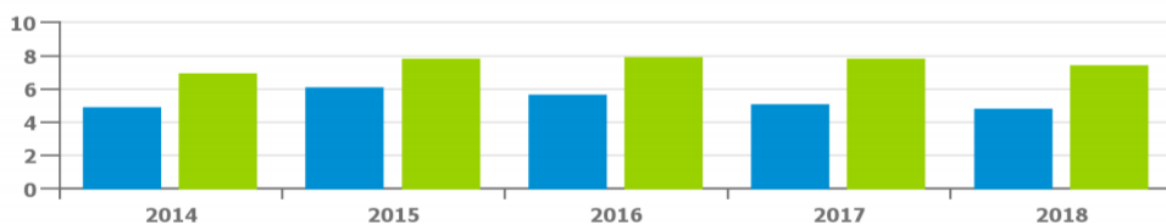
Solvabiliteit I



Rentabiliteit%



Huisvestingsratio



5.2 Kengetallen SPOLT

Het College van Bestuur hanteert de in de vorige paragraaf behandelde kengetallen en signaleringsgrenzen voor de analyse van haar financiële situatie en gebruikt de landelijke cijfers van vergelijkbare besturen als benchmark.

a) Weerstandsvermogen

De vraag doet zich voor in hoeverre het CvB zich een tekort in de baten en lasten kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het weerstandsvermogen geeft het CvB inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen.

De Inspectie hanteert in haar toezicht op de **financiële continuïteit** de definitie:

Weerstandsvermogen is: $\text{eigen vermogen} / \text{totale baten} * 100\%$ (Bodemgrens 5%)

Weerstands-vermogen %	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Normering
2019	42.4	Nog niet bekend	> 5
2018	44.9	26.6	> 5
2017	46.0	28.0	> 5
2016	44.6	28.6	> 5

De daling van het kengetal in 2019 is veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat en de groei in baten. Het weerstandsvermogen van SPOLT kan betiteld worden als zeer goed. De stichting is goed in staat om eventuele onvoorziene tegenvallers in de staat van baten en lasten op te vangen. SPOLT voldoet hiermee aan de kengetallen zoals die door de rijksoverheid zijn vastgesteld. Aanvullende acties zijn dan ook niet noodzakelijk. Er is voldoende financiële ruimte beschikbaar om de beleidsvoornemens uit te voeren voor de komende jaren.

b) Solvabiliteit

De solvabiliteit is de graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid en geeft aan of SPOLT aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Solvabiliteit 1 is: $\text{eigen vermogen} / \text{totaal vermogen} * 100\%$

Solvabiliteit 1 %	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Normering
2019	64.69	Nog niet bekend	> 20
2018	64.99	59.00	> 20
2017	66.10	60.00	> 20
2016	61.27	60.00	> 20

Het resultaat solvabiliteit is in 2019 is nagenoeg gelijk aan 2018. Het eigen vermogen is gedaald met € 170.000, maar het balanstotaal, is in het verslagjaar ook gedaald van € 10,5 mln. naar € 10,3 mln. Een stabiele situatie.

Solvabiliteit 2 is: $(\text{eigen vermogen} + \text{voorzieningen}) / \text{totaal vermogen} * 100\%$

Solvabiliteit 2 %	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Normering
2019	82.49	Nog niet bekend	> 30
2018	82.60	74.00	> 30
2017	83.88	74.00	> 30
2016	79.09	74.00	> 30

Voorzieningen worden gevormd om aan toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Het saldo aan voorzieningen stabiliseert de laatste jaren. De landelijke resultaten voor dit kengetal liggen beduidend boven de bodemgrens van 30%. Uit benchmarking blijkt dat de resultaten van SPOLT nog positiever zijn, dan het landelijke beeld.

c) Kapitalisatiefactor

Het ministerie hanteerde de afgelopen jaren de kapitalisatiefactor als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. De Inspectie geeft de voorkeur aan het kengetal weerstandsvermogen.

De kapitalisatiefactor wordt gedefinieerd als:

Totaal Kapitaal (excl. boekwaarde van gebouwen en terreinen) gedeeld door Totale Baten (TK / TB)

Kapitalisatiefactor %	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Normering
2019	65.61	Nog niet bekend	< 35
2018	69.06	42.60	< 35
2017	69.53	44.30	< 35
2016	72.73	45.10	< 35

Dat de kapitalisatiefactor zou dalen, is een gevolg van de doelstelling om meer geld naar het onderwijs te laten vloeien dan de ontvangen baten van het jaar. Verder zijn de totale baten toegenomen, waardoor de afname van dit kengetal versterkt wordt. Uiteraard dient deze afbouw beleidsmatig te gebeuren en moet voorkomen worden dat het de komende jaren een structureel te groot exploitatietekort wordt.

Her resultaat ligt met 65,6% nog steeds beduidend boven de bovengrens van 35% en de benchmark van 42,6%. Voor de komende jaren heeft SPOLT de ambitie om te blijven investeren in onderwijs; het Strategisch Beleidsplan is daarvoor de richtinggevende onderlegger (zie ook paragraaf 1.3). Hier zijn de kaders geschetst.

Door de verwachte terugloop van leerlingen, krijgt de stichting in de toekomst te kampen met teruglopende baten, terwijl het lastenniveau minder sterk daalt. De toekomstige resultaten (exploitatie) zullen naar verwachting negatief zijn. Om deze redenen verwacht het CvB dat de kapitalisatiefactor de komende jaren verder zal dalen. SPOLT is in 2018 gestart met een inzet te doen om ratio's over de vermogenssituatie beheerst terug te brengen tot een acceptabel niveau. Met RvT zijn kaderstellende afspraken gemaakt. Bovendien hebben gesprekken met de PO-Raad, RvT, GMR en DO ertoe geleid dat het CvB, parallel met het Strategisch Beleidsplan een Innovatiefonds heeft ingericht vorig verslagjaar. Op die manier worden medewerkers en team met ideeën voor duurzame onderwijskundige verbeteringen ook gefaciliteerd om deze daadwerkelijk te kunnen realiseren.

d) Liquiditeit

Een goede liquiditeitsratio illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen.

Liquiditeit {current ratio} is: (kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden

Liquiditeit (Current ratio)	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Interne Normering
2019	3.34	Nog niet bekend	> 1.0
2018	3.25	2.53	> 1.0
2017	3.62	2.52	> 1.0
2016	3.02	2.56	> 1.0

De Inspectie van het Onderwijs heeft bij het toezicht op de financiële continuïteit deze norm aangepast tot > 0.75. Ondanks het negatieve exploitatieresultaat en de investeringen in materiële vaste activa verbetert het kengetal liquiditeit. Hoofdzakelijk veroorzaakt door de desinvestering van financiële vaste activa. Met andere woorden effecten zijn liquide gemaakt. Het saldo van de liquide middelen daalt € 138.000 naar een niveau van € 4,93 mln. De kortlopende vorderingen stijgen met € 225.000. Hierdoor stijgt de vlottende activa met € 87.000 (1,5%). De kortlopende schulden dalen € 26.000 (-1,4%). Er is meer dan voldoende liquiditeit beschikbaar. Het kasstroomoverzicht is een meer gedetailleerde administratieve onderbouwing hoe de geldmiddelen gedurende 2018 en 2019 beschikbaar zijn gekomen en hoe deze zijn aangewend.

e) Rentabiliteit

Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten.

*Rentabiliteit is: exploitatieresultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%*

Rentabiliteit %	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Interne Normering
2019	- 1,09	Nog niet bekend	5% > R > 0%
2018	- 0,37	- 0,30	5% > R > 0%
2017	1,19	0,70	5% > R > 0%
2016	4,88	0,50	5% > R > 0%

De Inspectie hanteert als norm: jaar 1 < - 10%, 2-jarig < - 5%, 3-jarig < 0%.

De negatieve landelijke score voor rentabiliteit in 2018 illustreert dat landelijk de schoolbesturen hun ontvangen baten ook volledig hebben besteed aan onderwijs. SPOLT past binnen dit beeld. Realisatie over 2018 is negatief - 0,37%. Begroot voor 2019 was een negatieve rentabiliteit van - 1,1%. Realisatie 2019 is gelijk aan begroting. Zowel de gerealiseerde baten als de lasten zijn 5,5% hoger dan begroting 2019 (de details volgen later). Daarnaast is het resultaat aan financiële rentebaten en lasten in realisatie gunstiger door koersresultaten. Zie ook paragraaf 5.5 waarin de opbouw van het resultaat wordt besproken. Om enig jaar een negatieve rentabiliteit te scoren is niet direct verontrustend. De situatie wordt in theorie echt precair als de rentabiliteitsscores structureel flink negatief zijn en

tevens naar verwachting negatief blijven in de toekomst. Dan blijf je interen op reserves en voorzieningen en dat is risicovol. De Inspectie hanteert voor: 1 jaar maximaal -10%, 2 jaar gemiddeld -5%, 3 jaar 0%. De PO-Raad adviseert schoolbesturen om de gemiddelde rentabiliteit berekend over de afgelopen jaren, uit te laten komen tussen de 0% en 5%. Voor SPOLT is de gemiddelde rentabiliteit over de laatste vier jaren binnen de normering te kwalificeren. Dat de komende jaren de rentabiliteit negatief is en slechter scoort dan de norm, is op korte termijn niet verontrustend, gezien de beschikbare vermogensbuffer. Om te voorkomen dat de rentabiliteit op middellange termijn structureel te sterk negatief blijft, wordt in opdracht van de RvT door CvB een herziene prognose voor de jaren 2021 t/m 2024 opgesteld.

Waarderingskader balansontwikkeling, financiële kengetallen/ continuïteit/ reservepositie

Gezien de resultaten van de kengetallen weerstandvermogen, kapitalisatiefactor, solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit over de laatste jaren mag je stellen, dat de financiële positie bij SPOLT zeer goed is. De continuïteit van de stichting is gewaarborgd. Eventuele tegenvallers kunnen worden opgevangen en op korte termijn kan zonder probleem aan de financiële verplichtingen worden voldaan. Een prima financiële uitgangspositie voor 2020.

De afgelopen en in het bijzonder de toekomstige ontwikkeling van de reservepositie van de stichting is tijdens de evaluatie met de Bestuurlijke Visitatie Commissie, alsmede in een bijeenkomst met medewerkers van de PO-Raad en eveneens met de RvT en DO kritisch besproken. Er zijn meer dan voldoende financiële reserves ter beschikking. Er zijn afspraken gemaakt en kaders gesteld over verdere besteding van de reserves voor de komende jaren.

Overleg vermogenspositie met PO-Raad

In december 2018 is er gesproken met een delegatie van de PO-Raad over het “verhaal achter de cijfers van de vermogenspositie”. Er is gesproken over de aansturing, de transparantie en het ontstaan van het vermogen. Hierbij is bijvoorbeeld ook aangegeven dat de huidige bekostigingssystematiek, waar er na afloop van het schooljaar nog een definitieve positieve bijstelling voor de stijging van de lonen volgt, er dikwijls toe leidt dat dit in de reserves beland. Dat projectgelden waarvan het voortbestaan vooraf moeilijk in te schatten is, het resultaat vaak positief oppoetsen. De ontvangen gelden voor passend onderwijs dikwijls hoger waren dan vooraf begroot.

SPOLT heeft de intentie om geldstromen zoveel mogelijk in te zetten voor het primaire proces. Een negatief exploitatieresultaat is aan de ene kant (zo goed als) de enige mogelijkheid om vermogen en kapitalisatiefactor acceptabel te laten dalen. Aan de andere kant bestond er in het verleden binnen de organisatie ook nog terughoudendheid om een negatief resultaat te begroten. Een te ruime vermogenspositie is niet het doel. SPOLT heeft daarom in haar toekomstige allocatie van personele en materiële middelen een beduidend ruimere marge genomen. Deze kaders zijn met RvT, GMR en DO gedeeld. Naar de toekomst toe zal het structureel tekort verder dienen te worden beperkt.

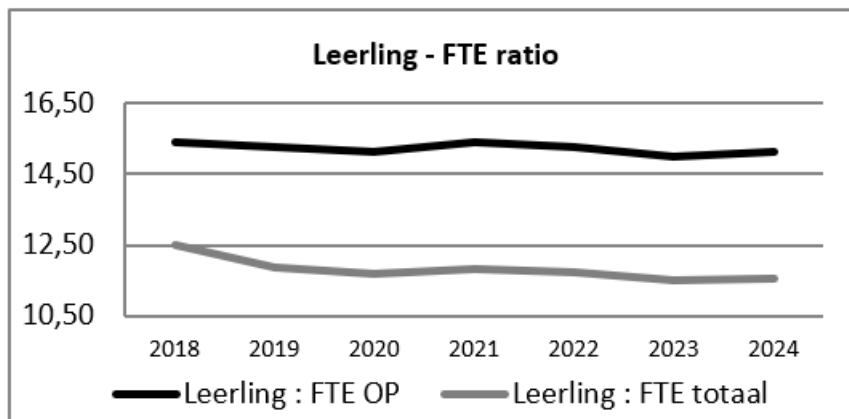
Personele lasten

De personele lasten vormen het laatste jaar 83% van de totale lasten. Ze hebben nadrukkelijk de aandacht van het CvB en de directie. Om de ontwikkeling van deze lasten te beoordelen, worden de personele lasten afgezet tegen het gemiddeld aantal Fte's en in relatie tot het aantal leerlingen. Voor deze analyse worden, gelijk aan de bekostigingsmethodiek, de leerlingaantallen van 1 oktober voorafgaand aan het kalenderjaar gehanteerd (t – 1). Het effect van ruimere marges toestaan voor de inzet en allocatie van formatie wordt onderstaand ook zichtbaar.

Personele lasten in relatie tot fte's, leerlingen en de totale lasten							
Jaar	Gemiddeld Aantal Fte's	Mutatie	Personele Lasten	Mutatie	Aantal Leerlingen	Afname	Personeel/ totale lasten
2019	192,87	1,88 %	€ 13.094.382	0,86%	2.286 (*)	- 3,30%	82,9%
2018	189,32	- 1,97%	€ 12.982.450	4,06%	2.364	- 4,10%	85,4%
2017	193,12	2,08%	€ 12.414.499	3,07%	2.465	- 4,09%	84,4%
2016	189,19	- 2,22%	€ 12.044.810	- 0,37%	2.570	- 4,18%	84,3%
2015	193,49		€ 12.089.578		2.682		83,3%

(*) 1 okt 2018

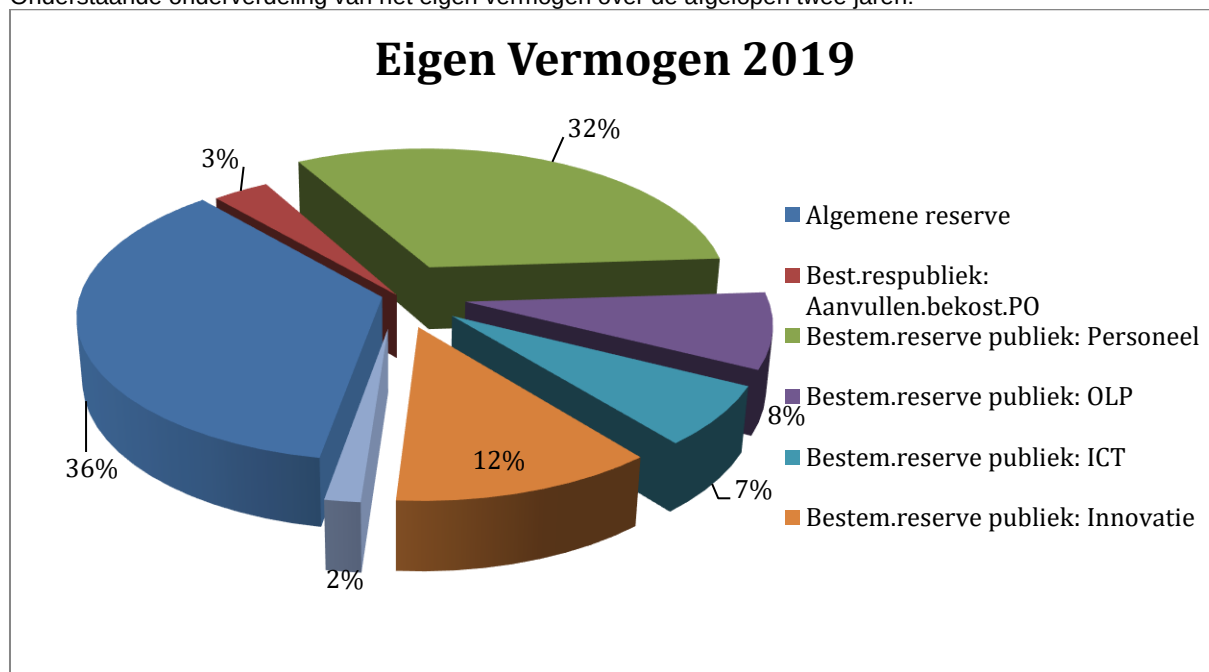
Bovenstaande tabel laat zien dat het gemiddeld aantal Fte's in 2019 met bijna 2% is gestegen. De personele lasten zijn in het verslagjaar gestegen met 0,9%. De uitgebreide toelichting hierover volgt later, maar de hoofdoorzaak is te duiden als extra inzet van formatie op diverse vlakken. Dat het aandeel van de personele lasten t.o.v. de totale lasten daalt, ligt aan de ontwikkeling van de onderhoudsuitgaven binnen de huisvestingslasten.

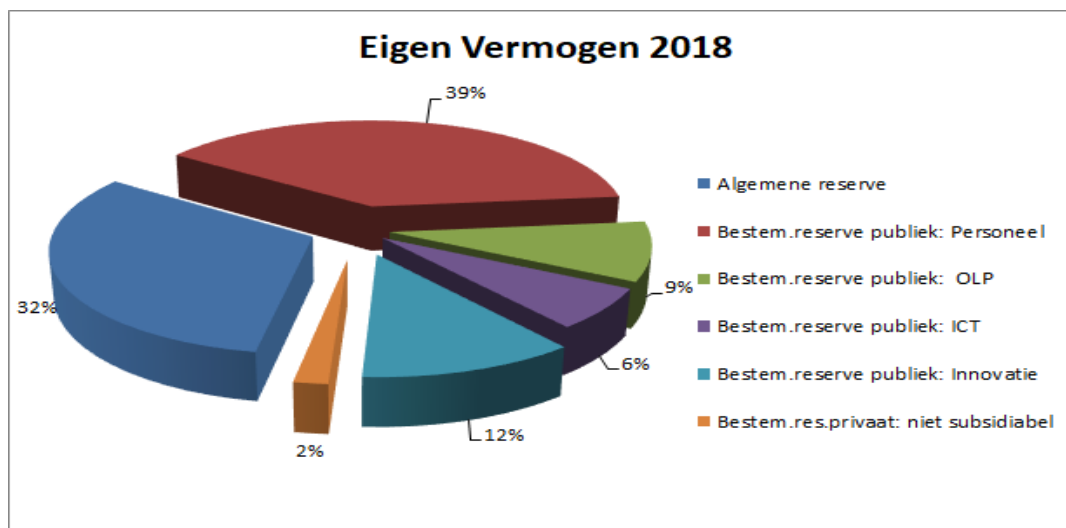


De bovenstaande tabel illustreert dat er ruimte wordt geboden voor hogere formatieve inzet in relatie tot het aantal leerlingen. De ratio daalt in realisatie 2018 van 15,4 leerling per FTE totaal, naar 15,0 begroot voor 2023. Er zullen toekomstige acties volgen om deze terugval te reduceren.

5.3 Eigen vermogen

Onderstaande onderverdeling van het eigen vermogen over de afgelopen twee jaren:



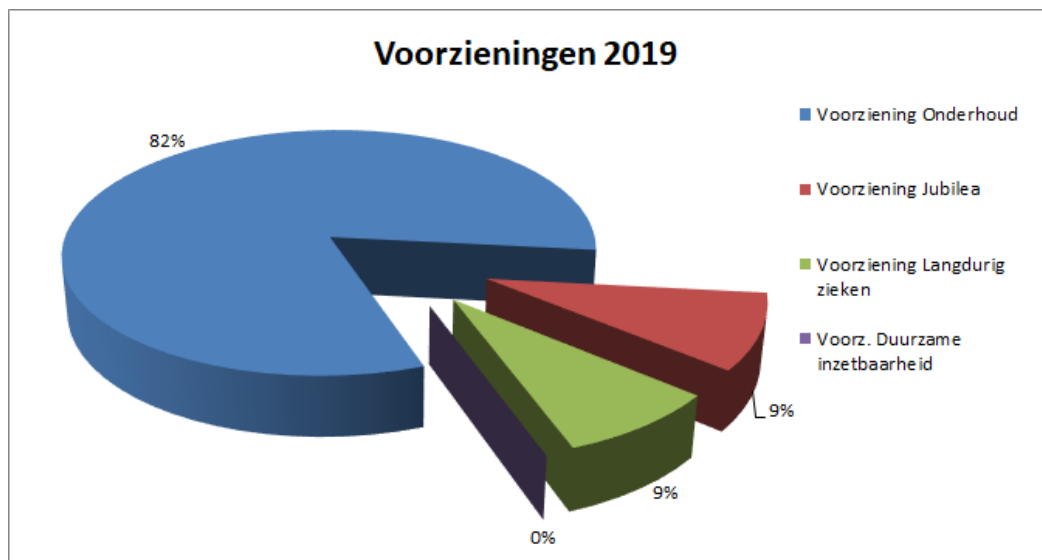


Als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat is het eigen vermogen van SPOLT per balansdatum afgenomen van € 6.822.674 naar € 6.653.192 (- 2,5%). Dit bedrag wordt, zoals weergegeven in de grafiek, gevormd door een algemene reserve en meerdere bestemmingsreserves. De bestemmingsreserve aanvullende bekostiging PO heeft een aandeel van 3% in 2019 en dient ter dekking van de salarisverhoging uit het Onderhandelaarsakkoord 2019-2020. Vorig jaar was er geen sprake van aanvullende bekostiging PO. Het College van Bestuur heeft de intentie om de vermogenspositie van SPOLT beleidsmatig af te bouwen. Daarom is er in het jaarverslag van 2018 een bestemmingsreserve Innovatie gevormd. Een publieke reserve met het doel om voor de komende jaren financiële ruimte te bieden aan plannen en initiatieven die passen binnen het strategisch beleid. De eerste aanvragen van de individuele medewerkers volgden eind 2019. Overige reserves en fondsen zijn niet aan de orde.

	2018	2019
Het aandeel van de algemene reserve, groeit	32%	36%
Het aandeel van de bestemmingsreserve aanvullende bekostiging PO, ontstaat	0%	3%
Het aandeel van de bestemmingsreserve P&A, daalt	39%	32%
Het aandeel van de bestemmingsreserve OLP, stabiliseert	9%	8%
Het aandeel van de bestemmingsreserve ICT, stabiliseert	6%	7%
Het aandeel van de bestemmingsreserve Innovatie, stabiliseert	12%	12%
Het aandeel van de bestemmingsreserve privaat, stabiliseert	2%	2%
Totaal	100%	100%

5.4 Voorzieningen

Het saldo aan voorzieningen bij SPOLT is per balansdatum iets afgenomen met 1%. Van € 1.848.566 naar € 1.831.014. Het aandeel van de voorziening onderhoud is 82%. Het overige betreft een personele voorziening.



Per 1 januari 2015 valt ook het buitenonderhoud en aanpassingen aan schoolgebouwen onder verantwoordelijkheid van het schoolbestuur. Met ingang van schooljaar 2016-2017 is een inhaalslag op het gebied van de uitvoering van onderhoud aan de scholen waarneembaar. In samenspraak met de directie en CvB geeft de stafmedewerker huisvesting en facilitair beheer hier uitvoering aan. Projecten op scholen waar een toekomstige nieuwbouw gepland staat, worden minimaal uitgevoerd. Verduurzaming van onze gebouwen vraagt extra aandacht. In 2019 zijn de onderhoudsuitgaven circa € 630.000. Dit bevat planmatig onderhoud aan sanitair en luchtbehandeling, maar ook modificaties van leerpleinen en speelplaatsen. De uitgaven zijn beduidend hoger dan de begrote dotatie van € 394.000 voor het verslagjaar. Wegens de hogere uitputting in relatie met toekomstige verplichtingen heeft een aanvullende dotatie ad. € 200.000 aan de voorziening onderhoud plaatsgevonden. Sluitend op een niveau van € 1,5 mln.

De voorziening om de toekomstige jubilea verplichtingen te financieren stijgt naar een niveau van ruim € 170.000. In de cao PO is een regeling over duurzame inzetbaarheid opgenomen. Binnen SPOLT heeft er een inventarisatie plaatsgevonden of medewerkers van 57 jaar of ouder ervoor kiezen om deze uren te sparen. Eind 2018 is er geen medewerker meer, die hiervan gebruik maakt. De uren zijn geïntegreerd in het taakbeleid op de scholen.

De personele voorziening voor langdurig zieke medewerkers stabiliseert rond een niveau van € 155.000. In het Sociaal Medisch Team (SMT) wordt, binnen de grenzen van de AVG, onder leiding van het CvB met externe deskundigen periodiek per medewerker de situatie beoordeeld. Rekening houdend met zaken als ziekte duur en het uitzicht op gedeeltelijk of geheel herstel.

5.5 Gang van zaken gedurende het verslagjaar 2019

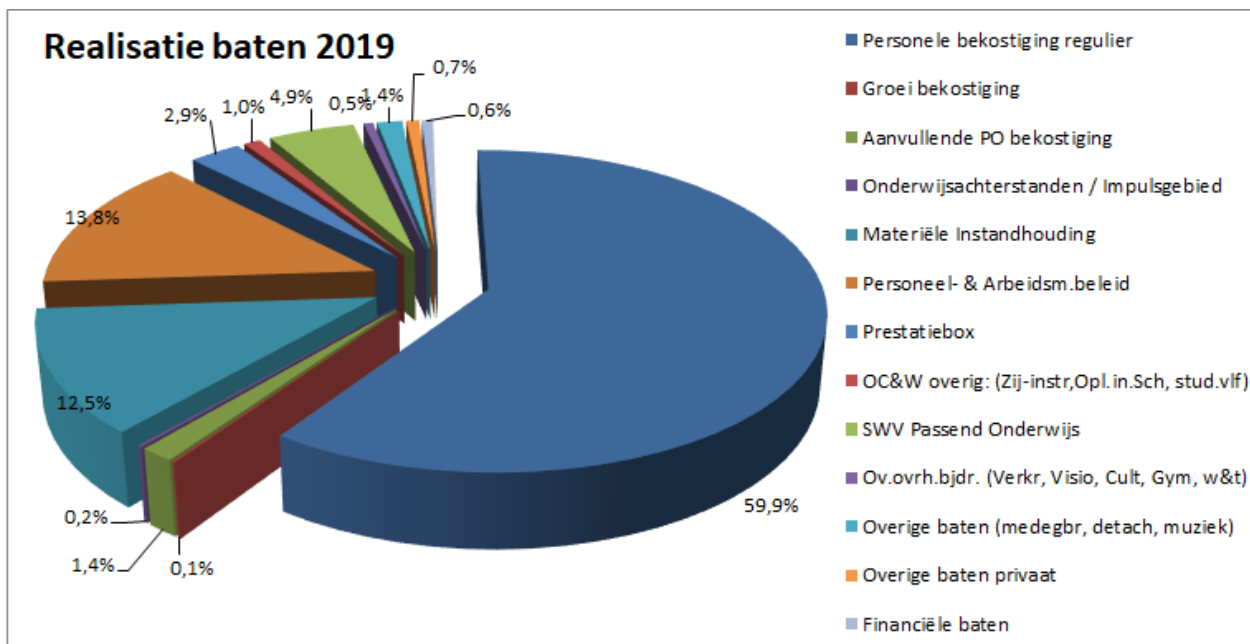
a) Beschouwing resultaat

SPOLT sluit 2019 af met een negatief resultaat van € 169.482. Vorig verslagjaar was er sprake van een tekort van € 55.929 (2017: € 178.068). Begroot voor 2019 was een negatief resultaat van € 158.432. Een op het eerste oog minimale afwijking met realisatie. Toch is er sprake van aanzienlijke afwijkingen, dit volgt later. Bij opmaak in augustus 2019 van de prognose van het resultaat voor 2019 werd een negatief resultaat van € 378.433 verwacht.

b) Beschouwing baten

De totaal gerealiseerde baten (incl. financiële baten) bedragen € 15.676.498 en zijn 5,7% hoger dan begroot € 14.830.816 aan baten (2018: € 15.201.388).

De scholen ontvangen de meeste rijksbijdragen per schooljaar gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober van het voorgaande jaar. Door de koppeling van de baten aan het aantal leerlingen, staan in een situatie van dalende leerlingaantallen deze baten continu onder druk. Om een gezond financieel resultaat te blijven realiseren, is in dat opzicht kostenbeheersing van belang. In de praktijk komt dat vooral neer op het vermogen tijdig personele verplichtingen aan te passen aan de teruglopende baten. De laatste jaren heeft SPOLT ervoor gekozen om in het allocatiemodel wat meer formatieve ruimte aan de scholen toe te staan, boven budget met andere woorden. Het bestuur en het toezichthoudend orgaan zien erop toe dat de gelden **rechtmatig** besteed worden. Zij dragen er zorg voor dat de beschikbare (publieke) middelen maximaal ten goede komen aan de leerlingen. Onderstaand geeft de onderlinge verdeling weer.



Bij het opstellen van de begroting 2019 was de bekostiging van OC&W van 24 september 2018 leidend. Het CvB heeft bij het opstellen van de begroting 2019 het standpunt ingenomen dat subsidies waarvan het voortbestaan onzeker en onduidelijk was, om deze niet of deels in de begroting op te nemen (voorzichtigheidsprincipe). Afwijkingen in baten tussen begroting en realisatie 2019 en vorig jaar zijn;

- ✓ De toename van de rijksbijdragen wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de verhoging van de parameters van de rijksbekostiging. Jaarlijks wordt de personele bekostiging achteraf geïndexeerd. De personele baten bevat in realisatie 2019 bijstelling als dekking voor de verhoogde pensioenpremies.
- ✓ De instroom aan leerlingen gedurende het jaar is uiteindelijk hoger dan begroot, met als gevolg een niet begrote groei bekostiging ad. € 21.266 einde schooljaar 2018-2019. Vorig jaar € 16.575 groeibekostiging.
- ✓ Met ingang van schooljaar 2019-2020 zijn binnen Personeel en Arbeidsmarktbeleid de middelen voor vermindering van werkdruk verhoogd van € 155,55 naar € 225 per leerling. Dit effect was niet begroot en bedraagt voor het kalenderjaar circa € 62.000. Let wel, de scholen hebben per schooljaar hier bestedingsplannen tegenovergesteld in de lastensfeer. Denkend aan de extra inzet van onderwijsassistenten of vakleerkrachten.
- ✓ Verder is de bekostiging voor Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) aangepast per schooljaar 2019-2020. Dit heeft tot gevolg dat er een nieuwe bekostiging OAB is ontvangen ad. € 68.105 voor schooljaar 2019-2020. Dit komt echter in plaats voor de bekostiging van Impulsgebieden en voor onderdelen die gebaseerd zijn op de gewichtenregeling binnen de Personele Lumpsum en P&A bekostiging. Uiteindelijk gaat per saldo SPOLT er over drie jaren voor circa € 44.000 op achteruit. Hiervoor wordt de komende drie jaren stapsgewijs compensatie ontvangen met een afbouw van 75%, naar 50% en 25%. Deze compensatie is in de recente ontvangsten OAB bekostiging opgenomen. Realisatie 2019 bijna € 29.000.
- ✓ De bekostiging van de Prestatiebox is met ingang van 2019-2020 verhoogd naar € 196 per leerling. Dit effect was niet begroot.
- ✓ De eind 2019 reeds ontvangen bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs € 226.886 in verband met salarislasten in 2020 uit het Onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019-2020, is niet begroot.
- ✓ De looptijd van de bekostiging voor samenvoeging scholen (fusiemiddelen Halder-Ell) is ten einde per juli 2018 en in 2019 niet aan de orde.

- ✓ Binnen de overige rijkssubsidie OC&W zijn er meer baten dan begroot ontvangen voor zij-instromers, voor Opleiden In School (OIS) en studieverlof. Anderzijds hebben er door OC&W ook niet begrote inhoudingen plaatsgevonden.
- ✓ De rijksbijdragen Passend onderwijs van het SWV zijn hoger dan begroot. De begroting was geënt op uitbetalingsinstructie voor schooljaar 2018-2019. Daarnaast is in het verslagjaar compensatie ontvangen voor werkzaamheden vanuit de ondersteuningsteams.
- ✓ Overige overheidsbijdragen voor de gymzaal, verkeer en cultuur zijn nagenoeg gelijk aan begroting. Van Koninklijke Visio is er minder ontvangen dan begroot.
- ✓ Bij de overige baten zijn er lagere ontvangsten voor verhuur, wegens minder inkomsten voor verhuur BSO.
- ✓ De vergoeding voor detachering was niet bekend bij opmaak van de begroting en is hoger dan vorig jaar.
- ✓ De (private) niet subsidiabele gelden voor overblijven en buitenschoolse activiteiten zijn, gezien het budget neutrale karakter, niet altijd begroot. Dit uitgangspunt komt ook terug bij de overige lasten. Doordat meer scholen zijn overgestapt naar een continuïteitsrooster, zijn de private baten lager dan vorig jaar.
- ✓ In 2018 was er een vrijval van de personele voorziening voor duurzame inzetbaarheid verantwoord.
- ✓ De overige projectbaten betreft techniek en de regelingen Impuls Muziekonderwijs 2015- 2020 en zijn verlopen volgens plan.

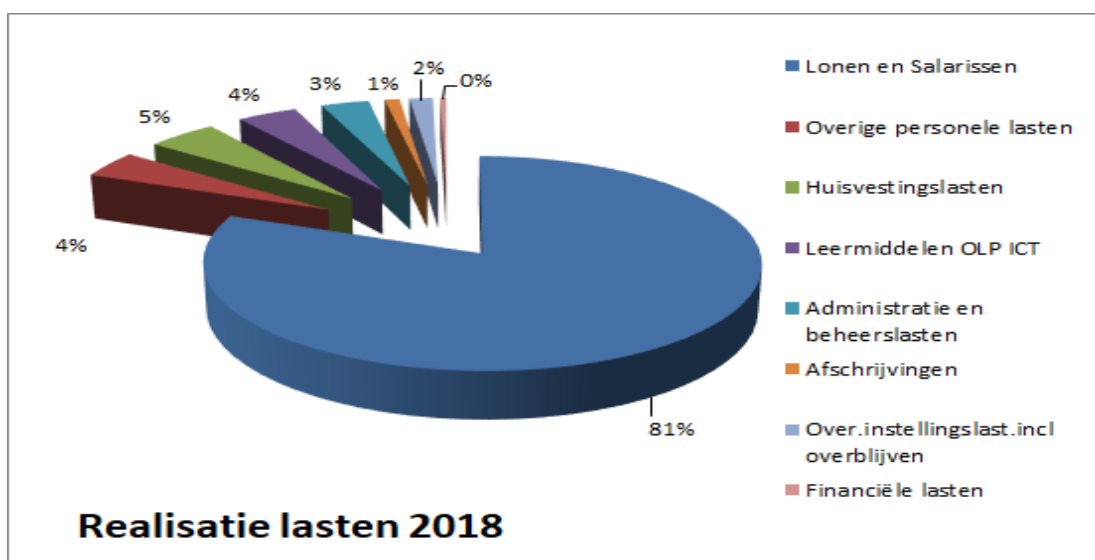
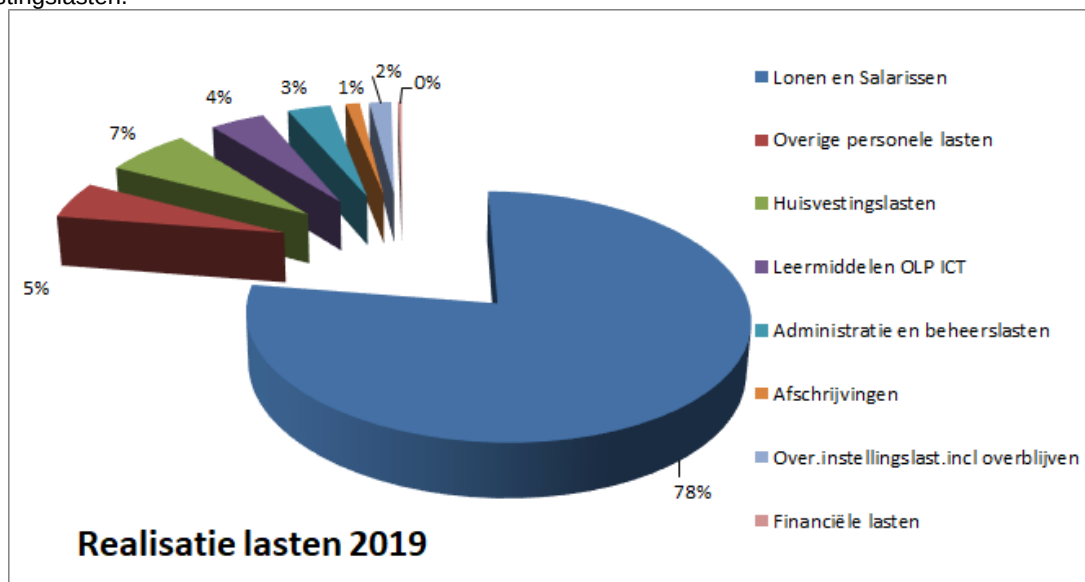
In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen tussen realisatie en de begroting 2019 cijfermatig in beeld gebracht.

SPOLT	Realisatie 2019	begroting 2019	afwijking
Personele bekostiging regulier	€ 9.390.658	€ 9.157.670	2,5%
Groei bekostiging	€ 21.266	€ -	100,0%
Aanvullende PO bekostiging	€ 226.886	€ -	100,0%
Onderwijsachterstanden / Impulsgebied	€ 32.473	€ 5.943	446,4%
Materiële Instandhouding	€ 1.958.185	€ 1.950.865	0,4%
Personeel- & Arbeidsm.beleid	€ 2.156.305	€ 2.040.277	5,7%
Prestatiebox	€ 456.563	€ 446.651	2,2%
OC&W overig: (Zij-instr,Opl.in.Sch, stud.vlf)	€ 150.871	€ 116.400	29,6%
SWV Passend Onderwijs	€ 761.950	€ 677.605	12,4%
Ov.ovrh.bjdr. (Verkr, Visio, Cult, Gym, w&t)	€ 86.129	€ 92.200	-6,6%
Overige baten (medegbr, detach, muziek)	€ 222.773	€ 175.425	27,0%
Overige baten privaat	€ 114.316	€ 107.540	6,3%
Financiële baten	€ 98.125	€ 60.240	62,9%
	€ 15.676.500	€ 14.830.816	5,7%

c) Beschouwing lasten

De lasten worden in het geconsolideerde overzicht in de jaarrekening ingedeeld in personele lasten, afschrijvingen, huisvestingslasten, overige instellingslasten en leermiddelen. Er volgt een gedetailleerde opstelling.

In vergelijking tot vorig verslagjaar is het aandeel van de lonen en salarissen verminderd ten koste van de huisvestingslasten.



De totale personele lasten vormen 82,6% van deze lasten incl. rentelasten (2018: 85,1%). Landelijk voor besturen van vergelijkbare grootte in 2018: 82,1%. Dat de situatie bij SPOLT een half procentpunt hoger is dan die benchmark, is niet zorgwekkend, maar het gevolg van het beleid en de afspraken over het inzetten van meer formatie in het allocatiemodel dan er door OC&W is verstrekt. De personele rubriek heeft de grootste invloed op het uiteindelijke exploitatieresultaat. Binnen deze categorie kunnen de lasten nog verder gespecificeerd worden in *lonen en salarissen* en *overige personele lasten*.

- De **lonen en salarissen** (gesaldeerd met de uitkeringen) eindigen over het verslagjaar circa € 260.000 hoger dan de begroting. Deze uitgaven zijn echter circa € 80.000 lager dan vorig verslagjaar.

Gesteld kan worden dat de sturing op de formatie het voornaamste element in de sturing op personele lasten is.

Sturing op formatie vindt plaats via het allocatiemodel. Hier worden inkomsten, verplichtingen en aanvullende personele budgetten in kaart gebracht. Gezien de uitstroom binnen de stichting, in combinatie met het beperkte aanbod aan kwalitatief goed personeel, blijft het van groot belang om de bezetting te borgen binnen de organisatie.

Het werkelijk aantal fte's (exclusief externe inhuur) ligt in het verslagjaar met 192,9 FTE hoger dan de begroting van 186,5 FTE. Prognose was 190 FTE. Dit veroorzaakt hoeveelheidsverschillen.

- ✓ Binnen de begrote bezetting is eveneens rekening gehouden met het eigen risicodragerschap (ERD) voor ziekte, de opname van ouderschapsverlof en niet rechtspositioneel verlof. Binnen het personeelsbeleid is er om deze vervangingen op te kunnen vangen een zogenaamde flexibele schil aanwezig. Dit zijn medewerkers met contracten voor bepaalde tijd. Doordat het ziekteverzuim en de opname van ouderschapsverlof hoger was dan begroot, zijn er meer medewerkers ingezet voor vervangingen.
- ✓ Er worden geen structurele verplichtingen in bezetting aangegaan tegenover tijdelijke baten. Dit gebeurt alleen op tijdelijke, projectbasis. Vorig jaar bedroeg het aantal FTE 189,3. De toename zit zowel bij directie als bij de medewerkers voor ondersteuning. Door de ontvangen gelden om werkdruk te verminderen, zijn er meer onderwijsassistenten, conciërges of vakleerkrachten in het verslagjaar aangesteld.
- ✓ Om de organisatie in de scholen kwalitatief goed vorm te blijven geven, is en blijft het vinden van kwalitatief, goed personeel een speerpunt in het beleid. Steeds meer schoolbesturen zijn aan het vissen binnen dezelfde, kleiner wordende vijver van vervangers. Vorig verslag jaar zijn zij-instromers gestart. Ook in 2019 zijn er zij-instromers aan de slag gegaan. Hier wordt een aanvullende subsidie voor ontvangen.
- ✓ Het aantal medewerkers met een L11 inschaling is de afgelopen periode gegroeid. Dit veroorzaakt naast hoeveelheid- ook prijverschillen.
- ✓ De gestegen premies van het Pensioenfonds OP/NP veroorzaken een overschrijding ten opzichte van de begroting. Deze zijn gecompenseerd door de bijstelling van de rijksbijdragen.
- ✓ Er zijn in het verslagjaar een tweetal transitievergoedingen uitbetaald. Deze zijn verantwoord onder de salarissen en niet begroot.
- ✓ Er zijn beduidend hogere uitkeringen van het UWV ontvangen met € 238.525 realisatie versus € 60.000 begroot. Dit is compensatie voor het verzuim van afgelopen jaar.
- ✓ Een groot bedrag is veroorzaakt door de Regeling compensatie transitievergoeding van de Rijksoverheid.

Een werkgever moet loon doorbetalen aan een zieke werknemer. Als de werknemer meer dan twee jaar ziek is, kan de werkgever het ontslag aanvragen bij het UWV. De zieke medewerker heeft dan recht op een transitievergoeding. Met de Regeling compensatie transitievergoeding kan SPOLT als werkgever, mits wordt voldaan aan bepaalde voorwaarden, de betaalde transitievergoeding terugkrijgen. De overheid wil aan de ene kant voorkomen dat werkgevers te maken krijgen met een opeenstapeling van kosten na twee jaar loon doorbetalen aan die zieke werknemers. Aan de andere kant voor zieke werknemers voorkomt deze regeling dat ze lang in onzekerheid blijven. Vanwege de extra kosten van de transitievergoeding beëindigen werkgevers vaak niet het dienstverband na twee jaar ziekte. Er ontstaat een zogenaamd slapend dienstverband. Het doel van deze nieuwe regeling is een einde te maken aan dit soort slapende dienstverbanden en om transparantie te geven aan werknemer en werkgever.

Een drietal verzoeken om gebruik te maken van de regeling zullen in april 2020 bij het UWV worden ingediend. In hoeverre volledig aan alle voorwaarden kan worden voldaan is afwachten. Er is daarom een aanname van 65% gedaan door het CvB. Dit betekent een uitkering van € 100.000. Deze uitkering was niet in de prognose opgenomen.

- De **overige personele lasten** komen aan het einde van het kalenderjaar ad. € 825.310 beduidend hoger uit dan begroot ad. € 542.190 en vorig jaar € 634.246. Het zijn met name niet structurele kosten.

- ✓ Wegens het hoge ziekteverzuim is er meer gebruik gemaakt van diensten van de Arbo-dienst.
- ✓ Deskundigheid op het gebied van P&O wordt ingehuurd. SPOLT heeft het streven om een goed werkgever te zijn en hier wordt personeelsbeleid wordt steeds belangrijker.
- ✓ De extra inhuur van extern personeel om het ziekteverzuim op te vangen
- ✓ De inhuur of detachering van externen om de werkdruk te verminderen.
- ✓ Schoonmaakpersoneel wordt meer en meer ingehuurd, dan in de eigen formatie opgenomen bij de scholen. Dit is een wijziging van het beleid.
- ✓ Hogere uitgaven aan reiskosten en nascholing/ professionalisering.

Investeringsbeleid:

De investeringen in Onderwijsleerpakket (OLP), ICT en Inventaris worden binnen SPOLT begroot met behulp van meerjaren investeringsplannen. De plannen worden jaarlijks door de schooldirecteuren beoordeeld tijdens de begrotingsronde. Voor ICT is er een meerjaren ICT-investeringsplan.

- De investeringen in Inventaris en ICT worden geactiveerd en afgeschreven.

- De investeringen in Onderhoud gaan ten laste van de voorziening.
- De investeringen in OLP komen rechtstreeks ten laste van de verlies- en winstrekening.

Het ministerie spreekt van majeure investeringen als de investeringen 15% of meer van de totale baten bedragen. Bij SPOLT is de realisatie in 2019 € 304.676 aan investeringen. Deze waarde bedraagt 2% van de baten. Derhalve is er geen sprake van zogenaamde majeure investeringen. Vorig jaar was het geïnvesteerd bedrag € 255.047. Er zijn voor 2019 investeringen begroot voor € 378.250, waarvan € 160.000 ICT en op schoolniveau voor € 218.250 investeringen voor inventaris, waarvan cluster "HIN" met € 130.000 het leeuwendeel voor haar rekening nam.

Het advies van de accountant om de oude activa van de activastaat die niet meer aanwezig is, op te schonen, is opgevolgd in het verslagjaar. Dit heeft geen effect op de exploitatierekening. De aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen zijn komen te vervallen op de balans.

- Het totaal van de **afschrijvingen** bedroeg vorig verslagjaar € 151.745 en is gegroeid naar € 175.228 in 2019. Het begrote bedrag is € 167.845 en ruim 4% lager. Het betreft afschrijvingskosten voor ICT.
- De gerealiseerde **huisvestingslasten** zijn € 257.000 hoger dan de begroting.
 - ✓ Veroorzaakt door meer kosten voor energie van € 43.300. De prijsverhoging voor gas is in realisatie hoger dan begroot.
 - ✓ De kosten voor schoonmaak zijn € 9.200 hoger dan begroot. Een combinatie van contractprijsverhoging, glasbewassing en zomerschoonmaak van de vloeren.
 - ✓ De kosten voor onderhoud zijn € 679.040 en bedragen 65% van de totale huisvestingslasten.

De onderhoudsuitgaven aan de voorziening waren met circa € 627.529 aanzienlijk groter dan de begrote dotatie van € 394.000. Dit is deels veroorzaakt door planmatig onderhoud en modificaties. Denk hierbij aan sanitair, luchtbehandeling, leerpleinen en speelplaatsen.

In het accountantsverslag over 2018 is door de accountant geadviseerd om bij het bepalen van de voorziening over te stappen naar de methode van kostenegalisatie. De verwachting bestond dat gehanteerde methode van dotatie-egalitatie niet meer toegestaan zou zijn binnen de kaders van de regelgeving eind 2019. Medio 2019 is gebleken dat dotatie-egalitatie binnen de wetgeving voor 2019 nog acceptabel is. Echter, omdat de planningshorizon bij de methode van kostenegalitatie bij SPOLT slechts tien jaar is, bestaat het risico dat de voorziening uitgeput kan raken, als er hoge onderhoudsverplichtingen zijn over elf jaar en later. Met enerzijds de verwachte wetwijziging in het achterhoofd en om anderzijds het risico te verkleinen dat in de toekomst niet aan alle onderhoudsverplichtingen voldaan kan worden, heeft het CvB besloten in samenspraak met RvT om de methodiek van kostenegalitatie te gaan hanteren.

Gebaseerd op de uitputting van de voorziening in het verslagjaar, in combinatie met een andere planningshorizon is een aanvullende, niet begrote dotatie van € 200.000 noodzakelijk geweest.

In de prognose was geen rekening gehouden met een extra dotatie aan de voorziening.

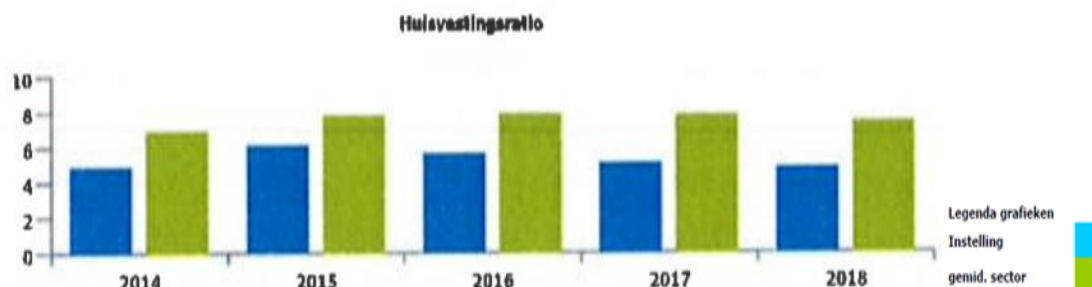
Het aandeel van huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten neemt toe in het verslagjaar. Dit komt tot uiting in het kengetal Huisvestingsratio.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert de Huisvestingsratio als een kengetal bij het toezicht op de financiële continuïteit. Als signaleringswaarde voor het PO geldt een plafond van 10%.

Huisvestingsratio is: $(\text{huisvestingslasten} + \text{afschrijvingen gebouwen en terreinen}) / \text{totale lasten} * 100\%$

Resultaat van SPOLT is 6,66% voor realisatie 2019 (2018: 4,75% en 2017: 5,0%).

De benchmarkgegevens over besturen van vergelijkbare grootte liggen hoger met 7,4% voor 2018.



- De som van de **overige instellingslasten** eindigt in 2019 € 21.800 (1,5%) boven het begrote bedrag.

De posten in de rubriek **administratie en beheer** wijken nauwelijks af van de begroting. Aangetekend dat kosten voor deskundigheidsadvies zijn verantwoord bij bestuurskosten. Deskundigheid, advisering op het gebied van Finance & control, HRM, ICT, AVG, juridisch en voor het strategisch beleidsplan. De verschillen binnen administratie en beheer zijn marginaal.

Een minimale overschrijding van de begroting (0,6%) bij de rubriek **Inventaris, apparatuur en leermiddelen** ad. € 4.200. Binnen **Leermiddelen** valt op dat de scholen in totaliteit aan methodes € 90.500 hebben uitgegeven. Dit is minder dan begroot ad. € 113.300 en minder dan vorig jaar € 95.600. Per individuele school varieert dit. In het bijzonder De Leerlingst en De Zjwiek hebben in 2019 geïnvesteerd in OLP methodes. Wat verder opvalt, is de verschuiving naar meer kosten voor **ICT** verbruik en licenties.

De resterende **overige lasten** zijn circa € 17.600 (2,2%) hoger dan de begroting. Hier staan dikwijls ook private of projectmatige niet begrote baten tegenover. In wezen is er geen sprake van bijzonderheden. Het betreft verder reguliere kosten voor testen en toetsen, Pr, de Taalklas en culturele activiteiten.

Allocatie van middelen

De inzet van de formatie per schooljaar wordt transparant gemaakt in het allocatiemodel. Gedurende dit proces worden door directie en CvB besluiten genomen en deze worden gedeeld met de medezeggenschap en de teams. Rijksbijdragen informatie voor Kleine Scholen Toeslag, Werkdrukvermindering en Onderwijsachterstanden komen volledig ten goede aan de school. Dat geldt ook voor overige baten als Muziekimpuls, Lerarenbeurs of Visio-gelden. Van de Prestatiebox baten, vloeit € 15 per leerling voor culturele activiteiten naar de scholen. De overige gelden van de Prestatiebox worden aangewend voor nascholing en opbrengst gericht werken. Voor nascholing/ professionalisering ontvangt de school € 30 per leerling, naast een vast bedrag van € 2.500 voor een reguliere basisschool en € 4.500 voor de SBO-school. Elke school ontvangt bijdragen voor TSO en voor personeelsactiviteiten. Daarnaast worden bij de scholen de materiële rijksbijdragen voor ICT meerjaren, Administratie, Beheer en Bestuur afgeroomd voor bovenscholen. Hier vindt de aansturing plaats en worden deze facturen ook betaald. Scholen die de medewerkers voor schoonmaak in hun formatie hebben opgenomen, dragen dit materiële budget over naar bovenschool ten behoeve van het allocatiemodel.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De rijksbijdragen die de scholen Harlekijn, Antonius, de Wegwijzer, de Schakel en de Heihorst ontvangen aan de hand van de achterstandsscores komen ten goede aan de school. De inzet van deze extra gelden wordt door de directie bij de toedeling van de formatie in acht genomen. Het bedraagt in totaliteit voor 2019-2020 € 68.105.

Verantwoording besteding werkdrukkiddelen

Vanuit het Werkdrukakkoord is voor het schooljaar 2018-2019 er een bedrag van € 155,55 per leerling ontvangen. Voor schooljaar 2019-2020 is dit bedrag verhoogd naar € 225. Deze extra middelen voor de werkdruk bedragen voor kalenderjaar 2019 ad. € 428.816. Procesmatig heeft in eerste instantie het team op school het gesprek gevoerd over de inzet van de werkdrukkiddelen. De aanpak wordt vanuit de scholen gedragen. Het team heeft een bestedingsplan opgesteld. Het bestedingsdoel betreft soms ICT chromebooks, maar in hoofdzaak de inzet van extra medewerkers in de personele sfeer. Denk hierbij aan de inzet van extra onderwijsassistenten, een vakleerkracht bewegingsonderwijs of om de werkzaamheden van de conciërge uit te breiden. Het bestedingsplan is door de school ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR. Vervolgens zijn de individuele schoolplannen aangeboden aan het College van Bestuur. Het achteraf bijstellen van de parameters per schooljaar door OC&W veroorzaakt dat de besteding soms wat achterloopt. Deze baten blijven voor de school beschikbaar.

Bestedingscategorie	Beschikbaar bedrag Kalenderjaar 2019	Besteed bedrag Kalenderjaar 2019	Toelichting
Personeel	€ 428.816	€ 280.218	Inzet extra medewerkers
Personeel		€ 50.983	Inzet inhuur extra medewerkers
Materieel		€ 10.240	Inzet ICT chromebooks
Professionalisering		(*)	
Overig		(*)	

(*) bovenstaande bestedingen in euro's zijn vastgelegd met een aparte kostendrager in de administratie. Zaken als professionalisering is moeilijker te kwantificeren.

Rechtmatige besteding van middelen

Vanuit de verantwoordelijkheid van het College van Bestuur en de toezichthoudende rol van de Raad van Toezicht wordt toegezien op de rechtmatigheid van de bestedingen van publieke en private middelen. Zij doen dit aan de hand van tussentijdse financiële analyses en prognoses, de meerjarenbegroting, de jaarrekening, het accountantsverslag en de mondelinge toelichting op het verslag door de accountant.

- ✓ De ontvangen Rijksmiddelen lopen qua inkomsten en bestedingen redelijk in de pas met de begroting.
- ✓ De verkregen middelen Prestatiebox zijn aangewend ten behoeve van de realisatie van de ambities uit het Nationaal Onderwijsakkoord.
- ✓ Afspraken over allocatie van middelen zijn gemaakt. Gelden voor Kleine Scholen Toeslag, Onderwijsachterstanden etc. komen volledig ten goede aan de scholen.
- ✓ Noodzakelijke en gewenste investeringen en onderhoudsuitgaven hebben op verantwoorde wijze plaatsgevonden. Duurzaamheid wordt hierbij in acht genomen.
- ✓ In relatie tot het bovengenoemde is er geen sprake van onnodig verhogen van de reserves en voorzieningen. Er zijn afspraken gemaakt om deze af te bouwen binnen bepaalde kaders.
- ✓ Private gelden worden separaat verantwoord.
- ✓ Beloning bestuursleden; heeft plaatsgevonden Conform de wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Dit overzicht is in de jaarrekening opgenomen.
- ✓ Overtollige liquide middelen worden behandeld binnen de wetgevende kaders van beleggen en belenen. Het beleid wordt uitgevoerd conform de afspraken die zijn vastgesteld binnen het Treasurystatuut.

“In Control” statement/ waarderingskader financiële continuïteit (exploitatie)

De ontwikkeling van het exploitatieresultaat is geen verrassing en ook eerder in de prognoses verwerkt. De cijfers bevestigen dat er bepaalde grip is op de financiële situatie, maar de keuzes die gemaakt worden op het formatieve en materiële vlak, moeten wel betaalbaar blijven. Deze mogen in de toekomst niet leiden tot structurele, onverantwoorde tekorten. Het financiële beleid is gericht op het geven van kwalitatieve impulsen, risicobeheersing, het overwogen afbouwen van de vermogenspositie en niet het oppotten van gelden. Er is beperkte flexibiliteit in de baten en lasten. Het allocatiemodel is een voornaam sturingsinstrument voor de personele lasten. Voor de kleine scholen geldt dat de Kleine Scholen Toeslag ruimte biedt aan de formatieve kant, maar dat het steeds moeilijker wordt om materieel een budget neutraal resultaat te realiseren. Gezien de reservepositie zijn de exploitatietekorten niet zorgwekkend. De financiële continuïteit loopt op korte termijn geen gevaar.

5.6 Beleggings- en financieringsbeleid (Treasurystatuut)

Treasurystatuut

Het treasurystatuut is vastgesteld en goedgekeurd door de RvT in 2017. In 2019 is dat niet gewijzigd. In het treasurystatuut zijn de hoofdlijnen van de op het beleggen en belenen betrekking hebbende administratieve organisatie en interne controle vastgelegd. Denkend aan

- ✓ transparantie in de verdeling van taken en bevoegdheden,
- ✓ toegestane beleggings- en beleningsvormen,
- ✓ bijbehorende informatievoorziening, minimaal bestaande uit een vijf-jaren kasstroomprognose,
- ✓ de verantwoordingsinformatie,
- ✓ de wijze waarop onderscheid wordt aangebracht tussen publieke middelen en overige middelen.

Voor de waardering van effecten zijn de Richtlijnen uit de Jaarverslaggeving (RJ) van toepassing. Eventuele koerswinsten en -verliezen worden verantwoord binnen de staat van baten en lasten.

Beschouwing financiële baten en lasten

Waar ongerealiseerd koersverlies de voorgaande jaren negatieve saldo's van financiële baten en lasten veroorzaakte, heeft dit voor verslagjaar 2019 een positiever effect. Waar een positief resultaat van € 41.400 uit financiële baten en lasten was begroot, is de realisatie met € 53.236.

De opbrengsten van beleggingen staan onder druk. Toch blijkt dat het rendement en de kosten van de beleggingsportefeuille vooraf redelijk goed in te schatten zijn, maar de koerswinsten en -verliezen verlopen grillig. Er zijn factoren waar SPOLT geen invloed op heeft. Bestaat er angst of net vertrouwen in de ontwikkeling van de wereldeconomie. Onderwerpen als “Brexit”, verkiezingen, handelsoorlogen maar ook pandemieën zorgen voor onzekerheid en hebben effect op het economisch verkeer. Vanwege de onvoorspelbaarheid van de financiële markten worden er geen koersverschillen begroot.

Minimaal twee keer per jaar vindt er een evaluatie plaats tussen het CvB, een afvaardiging van de RvT met de deskundigen van de Rabobank over de voortgang en ontwikkelingen van de portefeuille. Medewerkers van de bank hebben een overzicht over de ontwikkeling van de portefeuille samengesteld.

➤ Ontwikkeling portefeuille SPOLT 2019

Het jaar 2019 was een jaar waar de beleggers met tevredenheid op kunnen terugkijken. Voor aandelenbeleggers was het in de regel het beste jaar van de afgelopen twintig jaar. Zo buitengewoon was het voor de obligatiebeleggers niet, maar ook zij kunnen tevreden zijn.

Een van de voornaamste factoren voor de draai in het sentiment, na het zwakke beursjaar 2018, was het gewijzigde beleid van de centrale banken. In tegenstelling tot eerdere verwachtingen besloten de centrale banken in 2019 onder druk van de verslechterende conjunctuur weer tot continuering van het extreem soepele beleid en zelfs tot verdere stimulerende maatregelen. Dit leidde tot een grote rally op de aandelenbeurzen en tot stijgende obligatiekoersen. De obligatiekoersen bereikten in de zomer een hoogtepunt, toen het handelsconflict verder escaleerde na de tweet van president Trump dat Amerikaanse bedrijven zich beter kunnen terugtrekken uit China. Na de zomer kwam een belangrijke omslag op de obligatiemarkten op gang. Positieve berichten over een mogelijke deal in het handelsconflict tussen de VS en China, groene scheuten in de economie en een verbeterd vooruitzicht op een mogelijk stimulerend begrotingsbeleid in Noord-Europa deden de rente draaien. Hierdoor hebben met name Noord-Europese staatsobligaties een behoorlijk deel van de tot dan behaalde koerswinst moeten prijsgeven (meer dan 4%). Desondanks lieten Europese obligaties in 2019 per saldo een mooie plus zien. Gezien de al extreem lage extreem lage rente aan het begin van 2019 mag dit bijzonder genoemd worden.

In het afgelopen jaar is de portefeuille van SPOLT gestegen met een bedrag van € 60.771, een toename van 1,7%. Indien uitsluitend naar de obligatieportefeuille wordt gekeken, en de liquiditeiten dus buiten beschouwing worden gelaten, is de stijging uitgekomen op 1,87%. In het afgelopen jaar zijn verschillende mutaties in de portefeuille doorgevoerd en ook een aantal langer lopende leningen weer in portefeuille genomen.

Centrale banken voeren nu al jaren een ruim monetair beleid om de economie te verbeteren en de inflatie aan te wakkeren. De positie van spaarders en pensioenfondsen lijdt hier onder. De belangrijkste voorspellende indicator voor het rendement op obligaties is in principe het lopend rendement. Dat is het effectieve rendement dat obligaties geven tot aan het aflossingsmoment. In de tussentijd zijn koersschommelingen mogelijk, maar het lopend rendement op de portefeuille is wat de belegger op termijn van de portefeuille mag verwachten. Het lopend rendement op obligaties in euro is eind 2019 bijzonder laag en voor eerste klas obligaties (zoals Nederlandse staatsleningen) zelfs negatief. Dat betekent dat beleggers op langere termijn slechts zeer lage verwachtingen van het rendement op hun obligatieportefeuille mogen hebben. Dat geldt ook voor de portefeuille van SPOLT. Het streven blijft het vermogen goed te spreiden, de risico's te beperken en nog enig rendement te genereren bij een niet te hoge rentegevoeligheid. Het beleid dat in de afgelopen jaren is gevoerd, zal daarmee op vergelijkbare wijze worden gecontinueerd. Uiteraard zal de portefeuille daarbij moeten blijven voldoen aan de geldende regelgeving.

Het effect van de Corona crisis in 2020 is nog onzeker, maar het zal negatieve effecten hebben op de ontwikkeling van de koersen.

Hoofdstuk B5 van de jaarrekening paragraaf 1.3 maakt het verloop van de categorieën tijdens het verslagjaar inzichtelijk.

HOOFDSTUK 6: CONTINUITEITSPARAGRAAF/ TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

De meerjarenbegroting over 2020 tot en met 2024 van de exploitatie, de balans met kengetallen en de kasstroom is aangeboden aan de Raad van Toezicht op 12 december 2019. Dit ging in combinatie met een prognose van het resultaat voor 2019. De begroting voor 2020 is vastgesteld door de RvT.

- Het CvB heeft de volgende **gegevens set** gebruikt om een meerjarenbegroting op te stellen.

SPOLT	realisatie 2019	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
directie	7,58	6,50	8,40	8,40	8,40	8,40	8,40
onderwijsgevend personeel	149,65	156,90	150,00	147,58	146,58	145,58	144,58
onderwijsondersteunend pers.	35,65	23,10	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00
FTE totaal	192,87	186,50	194,40	191,98	190,98	189,98	188,98
totaal aantal leerlingen	2.286	2.286	2.268	2.274	2.238	2.184	2.184

Bovenstaande cijfers laten zien, dat naar verwachting de grootste daling van leerlingaantallen achter de rug is.

- **Meerjarenbegroting 2020 - 2024** (referentie voor 2020 was destijds het prognose resultaat over 2019)

SPOLT	realisatie 2019	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
3. Baten							
3.1 Rijksbijdragen	15.155.156	14.395.411	14.896.694	14.822.848	14.836.561	14.708.441	14.703.297
3.2 Overige overh.bijdr.& -subs.	86.129	92.200	70.302	70.302	70.302	70.302	70.302
3.3 Coll-,cursus-,les- exam.gld.	-	-	-	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	337.088	282.965	278.110	265.643	236.896	236.896	236.896
totaal baten	15.578.373	14.770.576	15.245.106	15.158.793	15.143.759	15.015.639	15.010.495
4. Lasten							
4.1 Personeelslasten	13.094.382	12.549.871	13.258.805	13.127.625	13.085.925	13.050.925	13.043.005
4.2 Afschrijvingen	175.228	167.845	218.320	263.085	265.153	254.090	244.770
4.3 Huisvestingslasten	1.052.520	795.515	848.885	848.885	848.885	848.885	848.885
4.4 Overige lasten	1.478.963	1.457.177	1.530.206	1.469.838	1.434.632	1.426.594	1.401.185
totaal lasten	15.801.093	14.970.408	15.856.216	15.709.433	15.634.595	15.580.494	15.537.845
Saldo baten en lasten	222.720-	199.832-	611.110-	550.640-	490.836-	564.855-	527.350-
Saldo financiële bedrijfsvoering	53.236	41.400	37.510	37.510	37.510	37.510	37.510
Saldo buitengewone baten laster	-	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat	169.484-	158.432-	573.600-	513.130-	453.326-	527.345-	489.840-

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

De materiële bekostiging van het ministerie van OC&W van 26 september 2019 is leidend geweest voor de begroting vanaf 2020. Dit houdt in een indexatie van 1,6% t.o.v. 2019 voor 2020 en later. Voor de personele *rijksbijdragen* zijn

de parameters van ministerie v. OC&W van 23 oktober 2019 leidend. Als uitgangspunt is genomen om de GGL van oktober 2019 jaarlijks met 0,25 jaar toe te laten nemen. Dit als tegenhanger voor het aspect dat medewerkers de komende jaren doorstromen naar een hogere trede in salarisschaal. Gelden voor Prestatiebox zijn in de meerjarenbegroting opgenomen voor € 196,47 per leerling. De werkdrukgeden voor € 225 per leerling tot en met 2021. Daarna is een trapsgewijze groei naar € 285 per leerling in 2023-2024 begroot. De baten voor Onderwijsachterstandenbeleid dalen jaarlijks vanaf 2020. Er is verder geen indexatie voor inflatie begroot.

De *overige subsidie van OC&W* voor kalenderjaar 2020 bevat tegemoetkoming kosten opleidingsscholen, studieverlof en zij-instromers. De bijzondere bekostiging voor asielzoekers is lager in 2020.

De begrote ontvangen doorbetaling *rijksbijdragen van het SWV* zijn gebaseerd op de opgave voor schooljaar 2019-2020 van SWV PO 3102 Midden Limburg. De groei in het SBO veroorzaakt hoger baten.

De *overige overheidsbijdragen* zijn bovenschools begrote bijdragen voor Wetenschap en Techniek, Koninklijke Visio en Cultuureducatie. Op schoolniveau zijn dit bijdragen voor bijvoorbeeld Verkeer en de gemeentelijke klokurenvergoeding voor de gymzaal.

De *overige baten* bevat gelden uit publieke en private middelen. Denk bij dit laatste aan private bijdragen voor overblijven en buitenschoolse activiteiten. Publieke gelden voor medegebruik gymzaal en projectgeldten Gezonde school en voor Muziek. Deze laatste komt in de toekomst te vervallen. Dit heeft ook effect op de lasten.

Het saldo aan financiële baten en lasten bevat rente op de spaarrekening en beleggingen en geen begrote koerswinsten, noch –verliezen.

Lasten

A: Personele lasten

De loonkostenbegroting is opgesteld op niveau van de medewerker, rekening houdend met periodieken of toeslagen. De **personele lasten** zullen stijgen in 2020 en daarna in kleine stapjes dalen. Met die medewerkers, waarvan bekend is dat ze uitstromen, is in de begroting rekening gehouden en beoordeeld of herbezetting noodzakelijk is. Er is rekening gehouden met een groei op het SBO. Om het eigen risico dragerschap op te kunnen vangen, is de flexibele schil aan formatie voor alle jaren begroot. Tijdelijke, min-max contracten die aflopen per 1 augustus 2020, zijn fictief in de begroting verlengd. De medewerkers die worden gefinancierd vanuit de werkdrukmiddelen zijn ook verlengd na schooljaar 2019-2020. Voor de komende jaren zijn ook zij-instromers begroot. Hiervoor wordt deels compensatie ontvangen in de overige subsidies OC&W.

Het gegeven dat er voldoende flexibiliteit in de formatie zit, geeft sturingsmogelijkheden. Uiteraard zal elke aanvulling van de personele bezetting vooraf kritisch worden bekeken. Het begrote aantal FTE voor 2020 is 194,4 FTE. Sturing vindt plaats via het allocatiemodel. Hier worden per schooljaar de inkomsten, de verplichtingen en aanvullende personele budgetten in kaart gebracht. Er is gekozen voor een ruimere bezetting om de organisatie in de scholen van kwalitatief goed onderwijs vorm te kunnen geven. Bovendien is het gezien de toekomstige uitstroom binnen de stichting, in combinatie met het beperkte aanbod aan kwalitatief goed personeel, van belang om de bezetting te borgen binnen de organisatie. Dit vormt verder geen risico, gezien de vermogenspositie. De financiële continuïteit is op korte termijn niet in het gevaar. Het afbouwen van de reserves komt tegemoet aan de politieke wens en dringende oproep van de minister.

Ervaring leert dat het Pensioenfonds en het Participatiefonds (PF) hun premies aan het begin van het jaar verhogen. Dit gebeurt nadat de begroting is vastgesteld. Het verleden leert dat het kabinet deze extra loonkosten compenseert via de referentiesystematiek. In de meerjarenbegroting is het uitgangspunt gekozen dat de stijgingen volledig gecompenseerd zullen worden.

Overige ontwikkelingen formatief

Bij de vaststelling voor de begroting voor 2020 zijn door het CvB en RvT aanvullende kader stellende afspraken gemaakt om de toekomstige negatieve exploitatieresultaten te beteugelen. Om dit te bewerkstelligen is het reduceren in formatie voor 2021 en later, dan tot nu toe geraamd in de meerjarenbegroting, een mogelijkheid. Het structureel begroten van een ruimere bezetting zal verder moeten worden ingedamd.

De **overige personele lasten** zijn begroot voor 2020 op € 645.625 versus vorig jaar begroot voor € 542.190. Deze post is 19% hoger begroot. De toename van de kosten is veroorzaakt door meer lasten rondom personeelsbeleid, arbobeleid/ ziekteverzuim, nascholing en inhuur van externen. Deze laatste post betreft de inhuur van schoonmaak en van medewerkers die de werkdruk verlichten bij de scholen. De overige personele lasten dalen stapsgewijs door minder externe inhuur en lagere kosten nascholing. Hier bestaat een verband met de daling van leerlingen en medewerkers. De dotaties aan de personele voorzieningen voor jubilea en langdurig zieken zijn constant in de begroting opgenomen. Het saldo aan personele voorzieningen zal zich evenwichtig ontwikkelen.

B: Materiële lasten

De **huisvestingslasten** zijn voor 2020 en later stabiel begroot voor bijna € 850.000. Dat is circa 7% hoger dan de begroting voor 2019. Het begrote bedrag voor energie was te laag voor 2019 ad. € 232.545. In de realisatie voor 2019 is het bedrag uitgekomen op een niveau van € 275.886. Dit was ook geprognosticeerd. Voor 2020 is op basis van de betaalde termijnbedragen het kostenniveau van € 283.765 begroot voor energie en water. De kosten voor schoonmaak stijgen eveneens.

De begrote dotatie aan de voorziening onderhoud is van een vergelijkbaar niveau van € 0,4 mln. Dat er voor 2019 een aanvullende dotatie van € 200.000 noodzakelijk zou zijn, was bij de vaststelling van de begroting voor 2020 nog niet bekend. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de systematiek van kostenegalisatie.

De onderhoudsuitgaven zijn met € 0,5 mln. voor 2020 hoger dan de dotatie. De jaren daarna zullen de uitgaven afnemen. Hierdoor zal de voorziening in de begrote meerjarenbalans op korte termijn dalen en op middellange termijn toenemen. Dit is ook zichtbaar in de meerjarenprognose van de kasstroom.

○ Overige ontwikkelingen huisvesting

Om het structurele exploitatietekort voor de komende jaren terug te dringen, zijn kaderstellende afspraken tussen CvB en RvT gemaakt. In navolging hierop is de afspraak gemaakt met de interne organisatie dat de onderhoudsuitgaven maximaal € 350.000 per jaar mogen bedragen.

Er staan onderhoudsuitgaven gepland aan schoolpleinen, leerpleinen en luchtbehandeling. Duurzaamheid wordt een steeds actueler, maatschappelijk onderwerp en hier heeft SPOLT ook oog voor. Voor het bouwproject rondom de huisvesting van Neeritter, Ittervoort en Hunsel zijn geen efficiency voordelen in formatieve bezetting of huisvesting begroot, maar ook geen negatieve financiële effecten in rijksbijdragen zijn er begroot voor 2020 en later. Verder wordt verwezen naar paragraaf 4.2 Huisvesting.

De **totale overige lasten** waren voor 2019 begroot voor € 1.457.177 en stijgen naar € 1.530.205 voor 2020. De realisatie in de jaarrekening 2019 eindigt op € 1.478.963. Er is sprake van beleidsrijk ondernemen in combinatie met stabiliteit.

Bovenschools is er in 2020 bij **administratie- en beheerslasten** meer financiële ruimte opgenomen voor deskundigheid op het gebied van advisering en bestuursondersteuning. Denk hierbij aan Finance & control, AVG-functionaris en juridische advisering. Deze lasten van advisering nemen de komende jaren daarna verder af.

Het begrote bedrag voor **inventaris, apparatuur en leermiddelen** eindigen in 2019 in realisatie nagenoeg gelijk aan begroting. Voor 2020 een toename van circa € 37.000 (5,6%). Deze post bevat bij de scholen investeringen in duurzame onderwijsleerpakketten, repro en OLP verbruik. Deze laten een kleine, dalende tendens zien. De toename in de begroting voor 2020 zijn de schoolse kosten voor ICT verbruik en licenties (bijv. "Snappet" licenties). Bovenschools een toename door eenmalige migratiekosten € 23.000 en deels dubbel te betalen licenties door de overstap naar "Cloudwise" als nieuwe netwerkbeheerder. Vanaf 2021 dalen de kosten voor ICT en is de verwachting dat de kosten van leermiddelen onder het niveau van 2019 zal eindigen.

De **overige lasten** zijn € 20.000 hoger begroot voor 2020 (8,2%) dan voor 2019. Deze post bevat lasten die kunnen variëren binnen bandbreedte, zoals de niet-subsidiabele lasten/ overblijfsregeling. Voorts worden hier de kosten voor projecten en culturele activiteiten, zoals verkeer en muziek, gerubriceerd. Lagere projectlasten (muziek) in relatie met minder overige projectmatige baten vanaf 2021.

De toename in **afschrijvingskosten** is het gevolg van de onderstaande investeringsambitie.

Investering		Begroting		Begroting		Begroting		Begroting		Begroting	
		2020		2021		2022		2023		2024	
inventaris	10	€	38.000	€	49.750	€	41.500	€	33.000	€	10.000
inventaris	20	€	37.000	€	2.500	€	3.750	€	24.250	€	9.750
ICT pc	6	€	425.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	125.000
ICT digi	8	€	85.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000
ICT infra	8	€	125.000	€	-	€	-	€	-	€	-
		€	710.000	€	102.250	€	95.250	€	107.250	€	169.750

De investeringen in 2020 in ICT betreft digitale borden voor € 85.000 en voor € 425.000 voor werkplekken. Begroot als chromebooks, i-pads, licenties voor leerlingen en medewerkers. Dit in combinatie met het passend maken van de ICT-infrastructuur € 125.000. Er is sprake van een inhaalslag en het terugdringen van een risico dat als urgent is gekwantificeerd. In het verleden is een ICT-bestemmingsreserve als buffer voor deze uitgaven gevormd ad. € 446.576. Deze zal in 2020 worden aangesproken.

Het ministerie spreekt van majeure investeringen als de investeringen 15% of meer van de totale baten bedraagt. Deze waarde bedraagt circa 5% van de baten voor de begroting 2020.

De kengetallen over de exploitatierekening tonen een stabiele trend in personele en huisvestingslasten voor de komende jaren.

	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
kengetallen ontwikkeling	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
personele lasten / totale lasten	82,9%	83,8%	83,6%	83,6%	83,7%	83,8%	83,9%
personele lasten / rijksbijdragen	86,4%	87,2%	89,0%	88,6%	88,2%	88,7%	88,7%
huisvestingslasten / totale lasten	6,7%	5,3%	5,4%	5,4%	5,4%	5,4%	5,5%
rentabiliteit	-1,1%	-1,1%	-3,8%	-3,4%	-3,0%	-3,5%	-3,3%

Er kan geconcludeerd worden dat de gemiddelde rentabiliteit de komende jaren negatief is. Voor de korte termijn is dat niet zorgwekkend gezien de vermogenspositie. Het structurele karakter dient echter teruggedrongen te worden in 2021 en de daarop volgende jaren.

Deze meerjarenbegroting van de exploitatie 2020 t/m 2024 leidt, in combinatie met een prognose van het resultaat voor 2019, tot de meerjarenbalans voor 2020 t/m 2024. Opgemerkt, een prognose voor 2019 gold als basis. Destijds was een negatief exploitatieresultaat verwacht van € 378.432. Enkele grote afwijkingen zijn:

- Bijstelling parameters OC&W bekostiging.
- Aanvullende bekostiging PO ad. € 227.000 (vooraf ontvangen baten voor de salarisverhoging van 2020).
- Prognose aantal FTE 190,0 versus realisatie 192,9 FTE.
- Terug te vorderen transitievergoedingen bij UWV in realisatie 2019 € 100.000.
- Investeringsprognose 2019 € 353.250, versus realisatie € 304.676.
- Uitputting voorziening onderhoud € 600.000, in combinatie met aanvullende dotatie € 200.000.

De prognose van het resultaat 2019 correspondeerde voor 2019 een balanstotaal van: € 9.757.720.

Waarvan eigen vermogen € 6,5 mln., voorziening € 1,7 mln., kortlopende schuld € 1,6 mln.

Realisatie in de jaarrekening voor 2019, laat een balanstotaal zien van: € 10.284.670.

Meerjarenbalans

SPOLT	realisatie 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
1. Activa						
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	1.196.043	1.738.679	1.577.844	1.404.941	1.258.201	1.183.181
1.3 Financiële vaste activa	3.073.304	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000
Vaste activa	4.269.347	5.138.679	4.977.844	4.804.941	4.658.201	4.583.181
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	1.084.778	875.000	875.000	875.000	875.000	875.000
1.6 Effecten	-	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	4.930.545	3.029.691	2.769.396	2.580.973	2.292.368	1.969.548
Vlottende activa	6.015.323	3.904.691	3.644.396	3.455.973	3.167.368	2.844.548
Totale Activa	10.284.670	9.043.370	8.622.240	8.260.914	7.825.569	7.427.729
2. Passiva						
2.1 Eigen vermogen (*)	6.653.192	5.870.642	5.357.512	4.904.186	4.376.841	3.887.001
2.2 Voorzieningen	1.831.014	1.572.728	1.664.728	1.756.728	1.848.728	1.940.728
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	1.800.464	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Totale Passiva	10.284.670	9.043.370	8.622.240	8.260.914	7.825.569	7.427.729

(*) Verdeling eigen vermogen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Publieke bestemmingsres.P&A	€ 2.126.224	€ 2.500.000	€ 2.000.000	€ 1.500.000	€ 1.000.000	€ 500.000
Publieke best.res.aanvul.bekost PO	€ 226.886	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Publieke bestemmingsres.OLP	€ 563.121	€ 550.000	€ 525.000	€ 500.000	€ 475.000	€ 450.000
Publieke bestemmingsres.ICT	€ 446.576	€ 200.000	€ 250.000	€ 300.000	€ 350.000	€ 400.000
Publieke bestem.res.innovatie	€ 800.000	€ 750.000	€ 725.000	€ 700.000	€ 675.000	€ 650.000
Private bestemmingsreserves	€ 108.646	€ 126.453	€ 126.453	€ 126.453	€ 126.453	€ 126.453
Overige reserves + fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bestemmingsreserves	€ 4.271.453	€ 4.126.453	€ 3.626.453	€ 3.126.453	€ 2.626.453	€ 2.126.453
Algemene reserve	€ 2.381.739	€ 1.744.189	€ 1.731.059	€ 1.777.733	€ 1.750.388	€ 1.760.548
Totaal eigen vermogen	€ 6.653.192	€ 5.870.642	€ 5.357.512	€ 4.904.186	€ 4.376.841	€ 3.887.001

Toelichting op de balans

In de begroting 2020 is geen rekening gehouden met het liquide maken van financiële vaste activa in 2019. Het effect van de onderhoudsuitgaven in 2020 wordt zichtbaar op het saldo van de voorzieningen. De materiële vaste activa stijgt in 2020 als gevolg van de investeringen. Het negatieve exploitatieresultaat, de investeringsambitie en de onderhoudsuitgaven hebben zijn weerslag op de liquide middelen. Er worden geen bijzondere ontwikkelingen in financieringsstructuur verwacht. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is een kasstroomprognose voor 5 jaren opgesteld (z.o.z.), die de opbouw van het saldo liquide middelen inzichtelijk maakt. Er zijn geen fondsen.

Bij opmaak van de jaarrekening 2018 is een deel van de algemene reserve bestemd voor innovatie. Er wordt financiële ruimte geboden aan medewerkers en teams om hun innovatieve ideeën voor duurzame onderwijskundige verbeteringen ook te kunnen realiseren. De eerste aanvragen vanuit de medewerkers zijn eind 2019 ontvangen. Dit initiatief zal komend jaar verder voor het voetlicht gebracht worden. De afbouw van de reserve is een aanname. De bestemmingsreserve ICT zal dalen vanwege de investeringen in ICT in 2020.

De komende jaren verwacht het bestuur verder geen grote verschuivingen op het gebied van onderwijs, onderzoek, kwaliteit, personeel en duurzaamheid. Er is geen sprake van doordecentralisatie. Voor de nieuwbouw ontwikkelingen wordt verwezen naar de Samenvatting toekomstige ontwikkelingen H6 en 4.2 Huisvesting.

Ontwikkeling kengetallen

Over de jaren heen blijven de kengetallen van de balans boven de norm, maar de toekomstige terugval in eigen vermogen en liquide middelen is te groot. Er volgen aanvullende acties en maatregelen om dit te beperken.

	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
kengetallen ontwikkeling	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
liquiditeit	3,34	3,61	2,44	2,28	2,16	1,98	1,78
solvabiliteit 1	64,7%	68,9%	64,9%	62,1%	59,4%	55,9%	52,3%
solvabiliteit 2	82,5%	85,4%	82,3%	81,4%	80,6%	79,6%	78,5%
weerstandsvermogen	42,4%	45,3%	38,4%	35,2%	32,3%	29,0%	25,8%
kapitalisatiefactor	65,6%	65,8%	59,1%	56,7%	54,4%	51,9%	49,3%

Er worden kwaliteitsimpulsen gegeven op verschillende beleidsdomeinen. De vermogenspositie biedt financiële ruimte om het Strategisch Beleidsplan beleidsrijk aan te gaan. Echter, naar de toekomst toe zal het accent meer moeten liggen op het in balans houden van de personele lasten met de baten. Uiteraard in combinatie met het verzorgen van goed kwalitatief onderwijs. De vermogenspositie is riant, maar de afbouw dient te gebeuren in kleinere stappen. Deze situatie is ook door het CvB besproken met de directeurs. De ambities om onderwijskundig te innoveren en om die kwaliteitsimpuls op termijn in de pas te laten lopen met de financiële baten is een uitdagende opdracht. Het besef is aanwezig en in 2020 zullen beleidsmatig verdere afspraken bekrachtigd worden om deze afbouw van vermogen minder hard te laten verlopen. Het doel om meer "in control" te komen en dat dit tot uiting komt op de balans en de kengetallen.

Overige landelijke ontwikkelingen voor 2020 en later

In hoeverre de bijstelling van de rijksbijdragen de CAO ontwikkelingen volledig gaan compenseren, naast de in december 2019 ontvangen bekostiging in de bestemmingsreserve, is nog onzeker. In maart 2020 heeft de minister

aangegeven dat de verhoging van de financiële middelen van de werkdrukvermindering opnieuw naar voren worden gehaald. Met ingang van schooljaar 2020-2021 volgt er een verhoging van € 225 naar € 243,86 voor basisonderwijs en € 365,79 voor SBO. Dit betekent voor SPOLT voor kalenderjaar 2020 € 17.800 meer niet begrote rijksbijdragen. Voor een volledig schooljaar is dat € 42.800. Wat het effect van de Corona crisis zal zijn, blijft afwachten.

Kasstroom prognose vastgestelde begroting 2020 is gebaseerd op prognose resultaat. Referentie onderstaand is realisatie 2019

	2018 realisatie	2019 realisatie	2020 begroting	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting
Kasstroom uit operationele activiteiten							
Resultaat baten en lasten:	€ -55.211	€ -222.718	€ -611.110	€ -550.640	€ -490.836	€ -564.855	€ -527.350
Aanpassingen voor:							
Afschrijvingen	€ 151.745	€ 175.227	€ 218.320	€ 263.085	€ 265.153	€ 254.090	€ 244.770
Mutaties voorzieningen	€ -1.131	€ -17.552	€ -140.750	€ 92.000	€ 92.000	€ 92.000	€ 92.000
	€ 150.614	€ 157.675	€ 77.570	€ 355.085	€ 357.153	€ 346.090	€ 336.770
Verandering in vlottende middelen							
- Vorderingen	€ 11.384	€ -225.319	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Kortlopende schulden	€ 149.034	€ -26.047	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 160.418	€ -251.366	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 255.821	€ -316.409	€ -533.540	€ -195.555	€ -133.683	€ -218.765	€ -190.580
Ontvangen interest	€ 59.112	€ 98.125	€ 54.120	€ 54.120	€ 54.120	€ 54.120	€ 54.120
Betaalde interest	€ -59.830	€ -44.889	€ -16.610	€ -16.610	€ -16.610	€ -16.610	€ -16.610
	€ -718	€ 53.236	€ 37.510	€ 37.510	€ 37.510	€ 37.510	€ 37.510
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 255.103	€ -263.173	€ -496.030	€ -158.045	€ -96.173	€ -181.255	€ -153.070
Kasstroom uit investeringsactiviteiten							
Investerings in materiele vaste activa	€ -255.047	€ -304.676	€ -710.000	€ -102.250	€ -92.250	€ -107.350	€ -169.750
(des)Investerings financiële vaste activa	€ -128.206	€ 429.770	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -383.253	€ 125.094	€ -710.000	€ -102.250	€ -92.250	€ -107.350	€ -169.750
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -383.253	€ 125.094	€ -710.000	€ -102.250	€ -92.250	€ -107.350	€ -169.750
Mutatie liquide middelen	€ -128.150	€ -138.079	€ -1.206.030	€ -260.295	€ -188.423	€ -288.605	€ -322.820
Beginstand liquide middelen	€ 5.196.774	€ 5.068.624	€ 4.235.721	€ 3.029.691	€ 2.769.396	€ 2.580.973	€ 2.292.368
Mutatie liquide middelen	€ -128.150	€ -138.079	€ -1.206.030	€ -260.295	€ -188.423	€ -288.605	€ -322.820
Eindstand liquide middelen	€ 5.068.624	€ 4.930.545	€ 3.029.691	€ 2.769.396	€ 2.580.973	€ 2.292.368	€ 1.969.548

- **Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem**

Het College van Bestuur legt onder meer verantwoording af aan Raad van Toezicht, het rijk, ouders, medezeggenschap en personeel over het gevoerde beleid en of de inzet van personeel, huisvesting en geld effectief en efficiënt heeft plaatsgevonden.

Binnen de stichting wordt intern gewerkt met een risicobeheersings- en controlesysteem. De financiële en personele administratie zijn uitbesteed aan het administratiekantoor ONS Onderwijsbureau. Mutaties in de administratie worden verwerkt na codering en goedkeuring van directie en of door het College van Bestuur. Het administratiekantoor controleert op de juistheid van codering en autorisatie en draagt zorg voor de betalingen.

Gedurende het jaar wordt maandelijks beoordeeld of de realisatie van baten en lasten synchroon loopt met de door de Raad van Toezicht geaccordeerde begroting. De begroting wordt ingezet als sturingsinstrument voor de beheersing van activiteiten. Halverwege het verslagjaar wordt een gedetailleerde halfjaaranalyse opgesteld. Afwijkingen tussen begroting en realisatie worden geanalyseerd en er wordt bepaald of er aanvullende actie noodzakelijk is om op koers te blijven. Deze analyse vormt een evaluatiemoment en dient als fundament bij het opstellen van een prognose voor het lopende jaar en de komende meerjarenbegroting. Bestedingen van de werkdrukmiddelen worden in de financiële- en salarisadministratie geadministreerd en gerapporteerd. Op de aandachtspunten uit het accountantsverslag van 2018 is actie ondernomen in het verslagjaar 2019. De voortgang is door CvB gedeeld met RvT. Denkend bijvoorbeeld aan:

- ✓ het aanbestedingsproces verder uit te breiden met procedurebeschrijving rondom contract verlenging,
- ✓ het opnemen van meer interne controle stappen rondom het verkoopproces,
- ✓ inventariseren van de methode kostenegalisatie voor de voorziening onderhoud,
- ✓ opschonen van de activastaat met de materiële vaste activa die niet meer aanwezig zijn.

Naast de financiële sturing wordt er gerapporteerd over zaken als de formatie, leeftijdsopbouw en ziekteverzuim. Het College van Bestuur beoordeelt op deze momenten of de financiële realisatie binnen de kaders van het financiële meerjarenbeleidsplan past en of de uitvoering nog financiële ruimte biedt. Aanvullende acties of kaders worden besproken met de RvT en vervolgens met de directeuren. Geldstromen worden gevolgd en in verband gebracht met toekomstige investeringen. Reserves en voorzieningen worden onderbouwd met meerjarenplannen.

De begrotingsdiscipline van de directeuren is op orde, het kostenbewustzijn is verder toegenomen. Hierbij worden ze mede ondersteund door de controller. Vooraf zoveel mogelijk grip krijgen op ontwikkelingen is een constant aandachtspunt in de beleidsvoering. Afstemming met betrokkenen is geïntensiveerd. Bij het opstellen van de begroting wordt nadrukkelijk de koppeling gemaakt met de Risico- en Vermogensanalyse.

➤ **Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden**

Gedurende het verslagjaar is de Risico- en Vermogensanalyse voor SPOLT geactualiseerd. Het doel hierbij is om de verschillende risico's 'in de hoofden' inzichtelijk te maken. Door het benoemen en uitvoeren van beheersmaatregelen, is het mogelijk om proactief met risico's om te gaan, voordat ze zijn opgetreden. SPOLT ontwikkelt preventief beleid om risico's te beheersen. Belangrijke risico's waaraan gedacht moet worden zijn:

1. Deskundigheid personeel/ toenemende eisen met betrekking tot competenties
2. Financiële risico's lerarentekort / herbezetting
3. Financiële risico's als gevolg van Eigen Risico Drager (ERD)/ ziekteverzuim (zie ook paragraaf 2.5)
4. Ontwikkeling Passend onderwijs / SBO groei
5. ICT beleid (verouderde infrastructuur op scholen, zie ook paragraaf 3.5)
6. Nieuwbouw/ samenvoeging/ fusie.

Diverse getroffen maatregelen zijn eerder in het verslag aan de orde geweest. Hier wordt naar verwezen.

Voorbeelden van acties, activiteiten en onderwerpen zonder uitputtend te zijn in willekeurige volgorde:

(potentiële) medewerkers binden door een goede werkgever zijn, dialoog voeren met intern en extern belanghebbenden, nascholing/ professionalisering van medewerkers stimuleren, zij-instromers aanstellen, Opleiden in School, investeringen in vervanging en vernieuwing en het transparant maken van financiële effecten. etc.

- **Rapportage toezichthoudend orgaan**

Verwezen wordt naar de Wet Goed Onderwijs en Goed Bestuur. SPOLT heeft de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de Raad van toezicht, het College van Bestuur en de directeuren expliciet vastgelegd in een managementstatuut. Dit statuut dient als basis voor een weloverwogen inbedding van het financiële beleid op basis van beginselen van een verantwoord beheer. De stichting hanteert deze code in het primair onderwijs.

Er zijn geen afwijkingen te melden (verwezen wordt naar het verslag van de RvT). De RvT ziet toe op naleving van de code goed bestuur. Het orgaan ziet voorts toe op naleving van de wettelijke verplichtingen, zoals de rechtmatigheid van de aanwending van de middelen. Daarnaast is het toezichthoudend orgaan belast met het aanwijzen van de accountant.

Er is overleg tussen Raad van Toezicht met de medezeggenschap en frequent overleg met College van Bestuur.

Communicatie met betrokkenen over lopende ontwikkelingen, potentiële en eventuele beheersing van risico's vindt

plaats bij het reguliere besluitvormingsproces. Hierbij kan gedacht aan documenten als de Meerjarenbegroting, de Risico- en Vermogensanalyse en het Strategisch beleidsplan.

In het jaarverslag wordt uitgebreid aandacht besteed aan de activiteiten van de Raad van Toezicht en hun verantwoordelijkheid als toezichhoudend orgaan. De Raad van Toezicht is aangesloten bij de Vereniging Toezichthouders Onderwijsinstellingen (VTOI). Verder wordt voor meer details ook verwezen naar het Hoofdstuk Jaarverslag van de RvT.

Ontwikkelingen na balansdatum

Op 15 maart 2020 werd in Nederland de intelligente 'lockdown' afgekondigd. Het Corona virus had zich verspreid als een wereldwijde pandemie. De wereld stond letterlijk en figuurlijk stil. Diverse maatregelen zijn genomen om de verspreiding te beperken. De scholen zijn medio maart gesloten. Leerlingen en leerkrachten dienen zoveel mogelijk thuis te blijven. Onderwerpen als het opschalen van de IC-capaciteit, respect voor medewerkers in de zorg, groepsimmunitet, solidariteit en een 1,5-meter samenleving waren het gesprek van de dag.

Voor onze scholen betekende dit het hals-over-kop organiseren van thuis onderwijs op afstand. Hiervoor verdienen de medewerkers alle lof. Lespakketten samenstellen, verbindingen leggen en verder kwam de eindtoets voor groep acht te vervallen. Dat zijn enkele zaken die actueel waren in maart en april 2020.

Wat de maatschappelijke, kwalitatieve en financiële impact van deze pandemie zal zijn, is moeilijk te voorspellen. Het ziekteverzuim schoot met circa 2% omhoog. Kleine zelfstandigen en zaken in het midden- en kleinbedrijf stonden op de rand van faillissement. De financiële markten gingen onderuit. Dit zou op korte termijn (ongerealiseerd) koersverlies betekenen, maar op middellange termijn zal dit waarschijnlijk weer herstellen. De financiële impact voor 2020 lijkt op dit moment voor het schoolbestuur mee te vallen.

Tot slot

Ook in 2019 hebben wij getracht om de ons toevertrouwde budgetten zorgvuldig en gericht in te zetten. Dit verslag toont daarvan de uitkomsten. Wij leggen graag rekening en verantwoording af over de besteding van rijksmiddelen en streven er, bij de legitimatie naar, om die direct naast de onderwijskundige bedoeling te leggen.

Het verslag verschaft u inzicht, maar het zal ongetwijfeld ook leiden tot vragen. Ik ga daarover graag met u in gesprek.

Met vriendelijke groet,


Gérard Zeegers
Voorzitter CvB SPOLT

Financiële positie 2019

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2019		31-12 2018	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.196	11,7%	1.067	10,2%
Financiële vaste activa	3.073	29,9%	3.503	33,4%
Vorderingen	1.085	10,5%	859	8,2%
Liquide middelen	4.931	47,9%	5.069	48,2%
	<u>10.285</u>	<u>100,0%</u>	<u>10.498</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	6.653	64,7%	6.823	65,0%
Voorzieningen	1.831	17,8%	1.848	17,6%
Kortlopende schulden	1.801	17,5%	1.827	17,4%
	<u>10.285</u>	<u>100,0%</u>	<u>10.498</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2019 bedraagt € -170 K tegenover € -56 K over 2018.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	15.155	14.396	14.644
Overige overheidsbijdragen	86	92	78
Overige baten	337	283	420
Totaal baten	15.578	14.771	15.142
Lasten			
Personele lasten	13.094	12.550	12.982
Afschrijvingen	175	168	152
Overige lasten	2.532	2.253	2.063
Totaal lasten	15.801	14.971	15.197
Saldo baten en lasten	-223	-200	-55
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	53	41	-1
Resultaat baten en lasten	-170	-159	-56

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.
De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	3,34	3,25
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	64,69	64,99
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	82,49	82,60
Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	-1,09	-0,37
Weerstandvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten * 100%)</i>	42,44	44,88
Personele lasten / totale lasten	82,87	85,42
Materiële lasten / totale lasten	17,13	14,58
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	65,61	69,06
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten</i>	6,66	4,75

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier is het bevoegd gezag van 15 scholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair (speciaal) onderwijs in de gemeente Leudal en Maasgouw.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnnummer handelsregister

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier is feitelijk gevestigd op In de Neerakker 2, 6093 JE te Heythuysen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41066900.

1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.4 Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingsmodellen en waarderings technieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.2 Materiële vaste activa

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De activeringsgrens is gesteld op € 500,-.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

3.3 Financiële vaste activa

3.3.3 Overige effecten

De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de paragraaf Effecten.

3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.7 Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en zijn voor waardering na eerste verwerking onder te verdelen in effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille en effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, zijnde eigen-vermogensinstrumenten of obligaties.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden, na eerste verwerking, gewaardeerd tegen reële waarde.

Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die niet beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen kostprijs. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening. Indien van een dergelijk individueel effect de reële waarde onder de kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening. De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen reële waarde met ongerealiseerde waardeveranderingen via de herwaarderingsreserve.

Gekochte, rentedragende obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien de reële waarde van een dergelijk individueel effect onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening. Voor rentedragende effecten vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de winst-en-verliesrekening worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde worden de transactiekosten in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden verwerkt in de eerste waardering.

Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan een jaar.

3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.9 Eigen vermogen

3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.9.3 Overige bestemmingsreserves

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve. Als deze beperking is aangebracht vanwege derden wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%.

3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de markttrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,0% (2018: 1,0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2018 en 2019 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsplan, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

3.10.7 Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

4.3 Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.4 Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1 Marktrisico

5.1.1 Prijsrisico

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De stichting beheerst het marktrisico door stratificatie aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen).

Voor vorderingen met variabele renteaftspraken loopt stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen loopt stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

B2 Balans per 31 december 2019
Na resultaatbestemming

Activa	2019		2018	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	1.196.043		1.066.594	
		1.196.043		1.066.594
Financiële vaste activa				
Effecten	3.073.304		3.503.074	
		3.073.304		3.503.074
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	649.569		593.968	
Overige vorderingen en overlopende activa	435.209		265.491	
		1.084.778		859.459
Liquide middelen				
Kas	1.140		498	
Bankrekeningen bestuur	4.809.853		4.918.667	
Bankrekening scholen	119.552		146.809	
Overige liquide middelen	-		2.650	
		4.930.545		5.068.624
TOTAAL ACTIVA		10.284.670		10.497.751

Passiva

	2019		2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.381.739		2.175.983	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	4.271.453		4.646.691	
		6.653.192		6.822.674
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	1.505.447		1.538.976	
Overige voorzieningen	325.567		309.590	
		1.831.014		1.848.566
Kortlopende schulden				
Crediteuren	273.585		281.260	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	528.956		571.653	
Schulden terzake van pensioenen	170.353		139.521	
Overige kortlopende schulden	137.275		156.037	
Overige overlopende passiva	690.295		678.040	
		1.800.464		1.826.511
TOTAAL PASSIVA		10.284.670		10.497.751

B3 Staat van Baten en Lasten 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	15.155.156	14.395.411	14.644.060
Overige overheidsbijdragen	86.129	92.200	78.074
Overige baten	337.088	282.965	420.142
Totaal baten	15.578.373	14.770.576	15.142.276
Lasten			
Personele lasten	13.094.382	12.549.871	12.982.450
Afschrijvingen	175.227	167.845	151.745
Huisvestingslasten	1.052.519	795.515	721.655
Overige lasten	802.005	784.387	728.233
Leermiddelen	676.958	672.790	613.404
Totaal lasten	15.801.091	14.970.408	15.197.487
Saldo baten en lasten	-222.718	-199.832	-55.211
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	98.125	60.240	59.112
Financiële lasten	44.889	18.840	59.830
Totaal financiële baten en lasten	53.236	41.400	-718
Resultaat baten en lasten	-169.482	-158.432	-55.929

B4 Kasstroom 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-222.718		-55.211
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	175.227		151.745	
Mutaties voorzieningen	-17.552		-1.131	
		157.675		150.614
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-225.319		11.384	
- Kortlopende schulden	-26.047		149.034	
		-251.366		160.418
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-316.409		255.821
Ontvangen interest	98.125		59.112	
Betaalde interest	-44.889		-59.830	
		53.236		-718
Kasstroom uit operationele activiteiten		-263.173		255.103
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-304.676		-255.047	
Investerings financiële vaste activa	-966.204		-752.901	
(des)Investerings financiële vaste activa	1.395.974		624.695	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		125.094		-383.253
Mutatie liquide middelen		-138.079		-128.150
Beginstand liquide middelen	5.068.624		5.196.774	
Mutatie liquide middelen	-138.079		-128.150	
Eindstand liquide middelen		4.930.545		5.068.624

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

	31-12 2019 €	31-12 2018 €
1.2 Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	1.196.043	1.066.594
	<u>1.196.043</u>	<u>1.066.594</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2018</i>		
Aanschafwaarde		2.851.731
Cumulatieve afschrijvingen		-1.785.137
		<u>1.066.594</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen		304.676
Afschrijvingen		-175.227
Desinvesteringen		-945.525
Afschrijvingen desinvesteringen		945.525
		<u>129.449</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2019</i>		
Aanschafwaarde		2.210.882
Cumulatieve afschrijvingen		-1.014.839
		<u>1.196.043</u>
Afschrijvingstermijnen:		
Inventaris en apparatuur	5-25 jaar	
ICT	3-10 jaar	

1.3 Financiële vaste activa	31-12 2019 €	31-12 2018 €
Effecten	<u>3.073.304</u>	<u>3.503.074</u>

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2019	Investeringen	Mutaties 2019 Desinvesteringen +	Koerswinst/verlies -	Boekwaarde 31-12-2019
ABN AMRO 2015/2025 1%	202.533	-	-	5.768	208.301
ABN AMRO 2018/2025 0,875%	-	209.560	-	-2.703	206.857
Belgie 2012/2022 4,25%	234.137	-	229.980	-4.157	-
BNP Paribas 2016/2023 1,125%	204.781	-	-	2.099	206.880
BNP Paribas 2016/2026 1,625%	104.887	-	-	3.454	108.341
BNP Paribas 2016/2028 1,5%	-	109.850	-	-1.279	108.571
Danske Bank 2016/2023 0,75%	99.165	-	-	2.934	102.099
Dexia CLF 2014/2024 1,25%	209.230	-	216.400	7.170	-
Dexia CLF 2016/2023 0,75%	205.048	-	207.700	2.652	-
DNB NOR Boligkrediet 2012/2022 2,75%	217.298	-	-	-3.832	213.466
Duitsland VAR 2012/2023 0,1%	340.924	-	340.708	-216	-
Eur Fin Stab Facility 2011/2021 3,375%	218.786	-	211.778	-7.008	-
Eurofima 2010/2022 3,125%	224.158	-	-	-4.327	219.831
Ierland 2016/2026 1%	205.994	-	213.680	7.686	-
Ile de France 2016/2025 0,5%	100.485	-	-	2.808	103.293
KFW 2018/2033 1,125%	-	333.480	-	159	333.639
Ned Waterschapsbank 2019/2029 0,625%	-	313.314	-	993	314.307
Nederland 2013/2023 1,75%	109.324	-	-	-1.147	108.177
Nederland 2015/2025 0,25%	202.996	-	-	3.658	206.654
Nederland 2016/2026 0,5%	205.362	-	-	5.004	210.366
Nordea Bank 2017/2027 1,125%	101.377	-	-	4.678	106.055
Rabobank Nederland 2013/2023 2,375%	216.899	-	-	-886	216.013
Societe General 2016/2021 0,125%	99.689	-	-	765	100.454
	<u>3.503.074</u>	<u>966.204</u>	<u>1.420.246</u>	<u>24.272</u>	<u>3.073.304</u>

De nominale waarde van de effecten bedraagt € 2.900.000. Het bestuur verwacht (in principe) niet dat de effecten tot het einde van de looptijd worden aangehouden. Derhalve zijn de effecten gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vlottende activa**1.5 Vorderingen**

Ministerie van OCW
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling opleiden in de school
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling versterking lerarenopleiding

Overige vorderingen
Debiteuren overig
Gemeente overige

Totaal overige vorderingen

Overige overlopende activa
Vooruitbetaalde kosten
Debiteuren transitoria

Totaal overlopende activa

Totaal vorderingen

	31-12 2019	31-12 2018
	€	€
Ministerie van OCW	649.569	575.628
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling opleiden in de school	-	9.655
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling versterking lerarenopleiding	-	8.685
<i>Overige vorderingen</i>		
Debiteuren overig	121.604	24.109
Gemeente overige	-	2.683
<i>Totaal overige vorderingen</i>	121.604	26.792
<i>Overige overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	308.703	213.688
Debiteuren transitoria	4.902	25.011
<i>Totaal overlopende activa</i>	313.605	238.699
Totaal vorderingen	1.084.778	859.459
	31-12 2019	31-12 2018
	€	€

1.7 Liquide middelen

Kas
Bankrekeningen bestuur
Bankrekening scholen
Overige liquide middelen

Kas	1.140	498
Bankrekeningen bestuur	4.809.853	4.918.667
Bankrekening scholen	119.552	146.809
Overige liquide middelen	-	2.650
	4.930.545	5.068.624

Passiva

2.1 Eigen vermogen

	31-12 2019 €	31-12 2018 €
Algemene reserve	2.381.739	2.175.983
Bestemmingsreserves	4.271.453	4.646.691
	<u>6.653.192</u>	<u>6.822.674</u>
	Saldo 31-12-2018 €	Bestemmings- resultaat €
Algemene reserve	2.175.983	205.756
Bestemmingsreserves publiek		
Reserve bijz. en aanvull. bekostiging PO	-	226.886
Reserve P&A beleid	2.637.824	-511.600
Reserve OLP	635.838	-72.717
Reserve ICT	446.576	-
Reserve Innovatiefonds	800.000	-
	<u>4.520.238</u>	<u>-357.431</u>
Bestemmingsreserves privaat		
Niet-subsidiabel	126.453	-17.807
Totaal bestemmingsreserves	<u>4.646.691</u>	<u>-375.238</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>6.822.674</u>	<u>-169.482</u>

De bestemmingsreserve bijzondere en aanvullende bekostiging is gevormd uit de extra subsidie van OCW en zal in februari 2020 worden aangewend voor de uitbetaling van de financiële consequenties van de CAO-onderhandelingen.

De bestemmingsreserves OLP en ICT zijn bedoeld als resultaatbestemming tussen de desbetreffende materiële vergoedingen en materiële lasten.

De bestemmingsreserve P&A is bedoeld als resultaatbestemming voor personeel en arbeid (P&A) en lumpsumgelden.

De bestemmingsreserves niet subsidiabel is gevormd met als doel de kosten van toekomstige buitenschoolse activiteiten op te vangen.

De bestemmingsreserve Innovatiefonds is bedoeld om financiële ruimte te bieden aan plannen en initiatieven die uit het strategisch beleidsplan 2019-2023 komen.

2.2 Voorzieningen

	31-12 2019 €	31-12 2018 €
Onderhoudsvoorziening	1.505.447	1.538.976
Overige voorzieningen	325.567	309.590
	<u>1.831.014</u>	<u>1.848.566</u>
	Saldo 31-12-2018 €	Dotatie 2019 €
Onderhoudsvoorziening	1.538.976	594.000
Personele voorzieningen		
Voorziening langdurig zieken	155.261	-
Voorziening jubilea	154.329	29.042
	<u>309.590</u>	<u>29.042</u>
Totaal voorzieningen	<u>1.848.566</u>	<u>623.042</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening voor binnen- en buitenonderhoud gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

De voorziening voor Jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken voor de komende tien jaren. Gebaseerd op:

- Leefijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarig: 50% gratificatie, bij 40-jarig: 100% gratificatie
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet
- Berekening tegen contante waarde
- Rekeninghoudend met een blijfkans

Er is op balansdatum een voorziening langdurig zieken gevormd voor toekomstige verplichtingen voor medewerkers die ziek zijn en waarvan doorbetaling van salaris verwacht wordt.

Op individueel niveau is per medewerker de situatie rondom de ziekte beoordeeld, rekening houdend met het dienstverband, de ziekte duur, het uitzicht op gedeeltelijk of geheel herstel en het eventueel aflopen van het dienstverband.

	< 1 jaar €	1 jaar < > 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	626.750	878.697	-	1.505.447
Personele voorzieningen				
Voorziening langdurig zieken	126.155	28.477	-	154.632
Voorziening jubilea	16.799	55.570	98.566	170.935
Totaal voorzieningen	<u>769.704</u>	<u>962.744</u>	<u>98.566</u>	<u>1.831.014</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2019 €	31-12 2018 €
Crediteuren	273.585	281.260
Belastingen en premies sociale verzekeringen	528.956	571.653
Schulden terzake van pensioenen	170.353	139.521
Overige kortlopende schulden	137.275	156.037
Overlopende passiva	690.295	678.040
	<u>1.800.464</u>	<u>1.826.511</u>
<i>Specificatie overige kortlopende schulden</i>		
Overige subsidies gemeente en provincie / techniek	27.404	20.254
Overige projecten / cultuureducatie	97.182	123.094
Spaarverlof	12.689	12.689
	<u>137.275</u>	<u>156.037</u>
<i>Specificatie overlopende passiva</i>		
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling lerarenbeurs	33.441	11.441
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling zij-instroom	46.667	-
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling doorstroomprogramma's po-vo	60.869	-
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	18.649	-
Vooruitontvangen bedragen	-	48.586
Netto salaris	9.997	8.270
Vakantiegeld reservering	429.262	406.750
Crediteuren transitoria	91.410	202.993
	<u>690.295</u>	<u>678.040</u>

Model G Verantwoording subsidies OCW

Bestuur: SPOLT

Brinnr: 23961

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m	Lasten t/m vorig	Stand begin	Ontvangst in	Lasten in	Vrijval niet	Stand ultimo	Prestatie
	Kenmerk	Datum		vorig verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar		verslagjaar	besteed in verslagjaar		
Versterking samenwerking lerarenop-leiding en scholen 2013-16	DL/466244	13-6-2013	€ 1.600.000	€ 1.600.000	€ 1.608.685	-€ 8.685	€ 0	-€ 8.685	€ 0	€ 0	ja
Regeling lerarenbeurs voor scholing, zij-instroom en bewegingsonderwijs 2009-17	DL/B/110284	18-5-2009	€ 57.327	€ 0	€ 0	€ 0	€ 57.327	€ 23.886	€ 0	€ 33.441	nee
Regeling lerarenbeurs voor scholing, zij-instroom en bewegingsonderwijs 2009-17	DL/B/110284	18-5-2009	€ 19.613	€ 19.613	€ 8.172	€ 11.441	€ 0	€ 11.441	€ 0	€ 0	ja
Regeling subsidie zij-instroom	VO/1091439	19-12-2019	€ 80.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 80.000	€ 33.333		€ 46.667	nee
Subsidieregeling doorstroomprogram-ma's po-vo (artikel 12 lid 3)	VO/1156747	27-6-2017		€ 0	€ 0	€ 0	€ 62.000	€ 1.131	€ 0	€ 60.869	nee
Regeling tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	9161960	20-11-2019	€ 320.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 135.168	€ 116.519	€ 0	€ 18.649	nee
totaal			€ 2.076.940	€ 1.619.613	€ 1.616.857	€ 2.756	€ 334.495	€ 177.625	€ 0	€ 159.626	

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m	Lasten t/m vorig	Stand begin	Ontvangst in	Lasten in	Te
	Kenmerk	Datum		vorig verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar		verslagjaar	verrekenen ultimo verslagjaar
totaal			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m	Lasten t/m vorig	Stand begin	Ontvangst in	Lasten in	Stand ultimo	Saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum		vorig verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar		verslagjaar	verslagjaar	ultimo verslagjaar
totaal			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Gebeurtenissen na balansdatum

Sinds maart 2020 ondervindt Nederland ook de gevolgen van de wereldwijde pandemie van het Coronavirus.

Diverse maatregelen zijn reeds genomen om de verspreiding van het virus in te dammen.

Zo zijn alle scholen sinds medio maart gesloten en dienen leerlingen en leerkrachten zo veel mogelijk thuis te blijven.

De maatschappelijke impact van al deze maatregelen is op dit moment nog niet in te schatten.

De financiële impact voor 2020 lijkt op dit moment voor de schoolbesturen mee te vallen.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Overzicht langlopende contracten

Lease

Dit betreft een huurovereenkomst voor kopieerkosten met Ricoh Nederland B.V. aangegaan op 1 januari 2017 en loopt tot 1 juli 2020. De contractkosten per jaar bedragen circa € 47.045,-.

Licenties

Met Rovict B.V. is een overeenkomst voor ICT licenties SCOL en ESIS AB aangegaan op 21 november 2011 voor een periode van 2 jaar, met een optie tot verlenging van telkens 2 jaar. De kosten bedragen circa € 13.600,- per jaar.

Er is ook een licentieovereenkomst met APS IT per 1 november 2017 met een looptijd van 3 jaar.
De kosten bedragen € 17.300,-.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	9.671.282	9.163.613	9.589.414
Rijksbijdragen MI	1.958.185	1.950.865	1.972.978
Rijksbijdragen P&A-beleid	2.156.305	2.040.277	1.819.886
Overige subsidies Ministerie van OCW	607.434	563.051	506.582
Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	761.950	677.605	755.200
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>15.155.156</u>	<u>14.395.411</u>	<u>14.644.060</u>

Rijksbijdragen 2019 hoger dan begroot, door bijstelling OCW met terugwerkende kracht + compensatie voor convenant 2020.

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	53.854	56.200	51.824
Overheidsbijdragen	32.275	36.000	26.250
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>86.129</u>	<u>92.200</u>	<u>78.074</u>

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	112.286	124.100	131.564
Detachering personeel	37.892	-	10.760
Baten niet- subsidiabel	114.316	107.540	141.229
Vrijval personele voorziening	-	-	12.500
Overige	72.594	51.325	124.089
Totaal overige baten	<u>337.088</u>	<u>282.965</u>	<u>420.142</u>

Lasten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	12.507.597	12.067.681	12.442.887
Dotatie/vrijval jubilea/duurzame inzetbaarheid/langdurig zieken	28.413	36.000	39.516
Arbobeleid	166.722	114.000	115.633
Nascholings-/cursuskosten	179.052	126.500	159.728
Reis- en verblijfkosten	155.357	107.320	115.240
Inhuur externen/uitzendkrachten	176.767	36.150	45.186
Overige	118.999	122.220	158.943
	<u>13.332.907</u>	<u>12.609.871</u>	<u>13.077.133</u>
Uitkeringen overig (-/-)	-238.525	-60.000	-94.683
Totaal personele lasten	<u>13.094.382</u>	<u>12.549.871</u>	<u>12.982.450</u>

Kosten arbobeleid hoger dan 2018, mede door meer gebruik van ONS Onderwijsbureau voor casemanagement.

Inhuur externen/uitzendkrachten hoger door inzet interim schoolleider BS de Mussenberg en inzet directie St. Liduina.

In uitkeringen UWV is een te vorderen bedrag van € 100.000,- inzake transitievergoeding opgenomen.

Specificatie lonen en salarissen

Lonen en salarissen	9.234.530	8.893.000	9.342.686
Sociale lasten	1.416.463	1.791.662	1.391.316
Premies Participatiefonds	348.701	-	433.069
Premies Vervangingsfonds	17.803	-	16.882
Pensioenlasten	1.490.100	1.383.019	1.258.934
	<u>12.507.597</u>	<u>12.067.681</u>	<u>12.442.887</u>

Aantal fte's (gemiddeld)

	<u>FTE's 2019</u>	<u>FTE's 2018</u>
CVB	1,000	1,500
Directie	7,575	6,330
Teamleiders	8,778	11,360
OP	140,868	142,290
Onderwijsassistent	10,086	4,850
OOP	22,880	21,380
Bovenschools	1,687	1,610
	<u>192,874</u>	<u>189,320</u>

4.2 Afschrijvingslasten

Inventaris en apparatuur	175.227	167.845	151.745
Totaal afschrijvingen	<u>175.227</u>	<u>167.845</u>	<u>151.745</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.3 Huisvestingslasten			
Huur	1.167	670	539
Klein onderhoud en exploitatie	85.040	74.000	59.619
Energie en water	275.866	232.545	215.449
Schoonmaakkosten	55.817	46.600	51.932
Heffingen	36.466	30.450	27.769
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	594.000	394.000	354.062
Tuinonderhoud	4.163	5.250	5.285
Overige huisvestingslasten	-	12.000	7.000
Totaal huisvestingslasten	1.052.519	795.515	721.655

Er heeft een extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 200.000,- plaatsgevonden cf. de methodiek kostenegalisatie.

Energielasten sterk gestegen t.o.v. 2018 en begroting.

4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	364.182	402.000	337.586
Accountantskosten	21.055	22.080	20.253
Telefoon- en portokosten e.d.	14.563	14.970	14.211
Kosten bovenschools/bestuur	84.115	49.500	72.810
Verzekeringen	6.096	9.550	9.108
Contributies	31.348	29.700	25.928
Bestedingen overblijfgelingen	49.113	52.850	60.422
Culturele activiteiten	20.967	33.205	22.997
Medezeggenschapsraad	5.794	11.935	4.847
Buitenschoolse activiteiten	83.009	75.540	69.424
Uitgaven overige projecten	79.450	31.942	56.011
Overige instellingslasten	42.313	51.115	34.636
Totaal overige instellingslasten	802.005	784.387	728.233

Accountantshonoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	20.604		20.253
Andere niet-controlediensten	451		-
Honoraria voor andere controleopdrachten	2.503		4.235
	23.558		24.488

4.4 Leermiddelen

OLP	665.182	374.200	326.279
ICT	-	291.000	280.553
Inventaris en apparatuur	11.776	7.590	6.572
Totaal leermiddelen	676.958	672.790	613.404

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
5. Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	20	240	1.010
Ongerealiseerde koerswinst	32.320	-	7.521
Gerealiseerde koerswinst	17.508	-	-
Opbrengst beleggingen	48.277	60.000	50.581
	<u>98.125</u>	<u>60.240</u>	<u>59.112</u>
Financiële lasten			
Rentelasten/kosten rekening courant	4.984	4.840	5.285
Kosten beleggingen	14.349	14.000	15.109
Ongerealiseerd koersverlies	14.174	-	36.826
Gerealiseerd koersverlies	11.382	-	2.610
	<u>44.889</u>	<u>18.840</u>	<u>59.830</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>53.236</u></u>	<u><u>41.400</u></u>	<u><u>-718</u></u>

WNT-verantwoording 2019 Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting PO Leudal en Thornerkwartier.
Het voor Stichting PO Leudal en Thornerkwartier toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	G.A.H. Zeegers
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 92.500
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.394
Bezoldiging	€ 107.894

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 138.000

Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag N.v.t
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t

Gegevens 2018		
Bedragen x € 1	G.A.H. Zeegers	A.J.M. Gubbels
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-30/06
Deeltijdfactor 2018 (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 85.909	€ 11.637
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.888	€ 7.663
Bezoldiging 2018	€ 99.797	€ 19.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.000	€ 73.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019						
Bedragen x € 1	R.J.A. Ververs	C.J.C.M. Grooten	M.J.B. Steenmetz	A.H.J. Colaris	R.E.H. vd Borgh	
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/03-31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 4.914	€ 3.276	€ 4.095	€ 3.276	€ 2.730	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800	€ 11.500	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	

Gegevens 2018					
Bedragen x € 1	R.J.A. Ververs	W.P.J. van Eijk - Nagel	C.J.C.M. Grooten	M.J.B. Steenmetz	A.H.J. Colaris
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-30/06	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.938	€ 1.694	€ 3.336	€ 4.095	€ 3.276
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.900	€ 7.300	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600

Bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Het schoolbestuur dat deelneemt aan het bestuur van het SWV krijgt een bestuursvergoeding.

Complexiteitspunten	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	8
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	€ 138.000

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2019 is vooruitlopend op de goedkeuring door de Raad van Toezicht al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € -169.482 verdeeld over de reserves, waarvan € 205.756 ten gunste van de algemene reserve, € 226.886 ten gunste van de reserve bijzondere en aanvullende bekostiging PO, € 511.600 ten laste van de reserve P&A beleid, € 72.717 ten laste van de reserve OLP en € 17.807 ten laste van de bestemmingsreserve (niet-subsidiabel).

	€
Algemene reserve	205.756
Reserve bijz. en aanvull. bekostiging PO	226.886
Reserve P&A beleid	-511.600
Reserve OLP	-72.717
Bestemmingsreserve (niet- subsidiabel)	-17.807
	-169.482

E Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
Passend Primair Onderwijs Midden-Limburg	Stichting	Heythuysen	4

* Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier
Postbus 3043
6093 ZG HEYTHUYSEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier te HEYTHUYSEN gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven *postadres*
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven **postadres**
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarssen

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarssen

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 22 juni 2020

Wijs Accountants

Was getekend: M.M.P.G. van Os MSc RA

Kenmerk: 2020.0193.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier
Heythuysen

Ondertekening van de jaarrekening:

De jaarrekening 2019 is opgesteld door het College van Bestuur.

w.g.

G.A.H.I. Zeegers

Voorzitter College van Bestuur

Heythuysen,

De jaarrekening 2019 is goedgekeurd te Heythuysen door de Raad van Toezicht dd.

w.g.

Mr. R.J.A. Ververs

Voorzitter Raad van Toezicht

w.g.

Mw. drs. M.J.B. Steenmetz

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2019

*	Bestuursnummer	23961
*	Naam en adres van de instelling	Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier In de Neerakker 2, 6093 JE Heythuysen Postbus 3043, 6093 ZG Heythuysen
*	Telefoonnummer	0475-550449
*	Faxnummer	0475-430734
*	E-mailadres	bestuursbureau@spolt.nl
*	Internetsite	www.spolt.nl
*	Contactpersoon jaarverslag	Stichting ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
*	AK-nummer	401
*	Telefoonnummer contactpersoon	088-8504771
*	E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl

* Brin-nummer + NAW gegevens school

00TN	SBO de Trump	Panheelderweg 29	6097 AH	Heel
03HL	Basisschool De Zjwiek	Pastoor Hanraetsstraat 9	6088 EH	Roggel
03JQ	Basisschool Harlekijn	Dorpstraat 51	6095 AG	Baexem
03QK	Basisschool St. Liduina	Pr. Bernhardstraat 5	6037 RW	Kelpen-Oler
03RP	Antoniusschool	Berikstraat 13	6082 AM	Buggenum
03XN	Basisschool De Kwir	Kloosterpad 14	6086 AK	Neer
03XT	Basisschool De Wegwijzer	Marculphusstraat 2	6013 RJ	Hunsel
04FE	Basisschool De Verrekijker	Scheijvenstraat 12	6011 RL	Ell
05CC	Basisschool St. Lambertus	Op den Heuvel 25	6015 BK	Neeritter
07CF	Basisschool De Schakel	Begoniastraat 11	6014 BH	Ittervoort
07EG	Basisschool De Leerlingst	Ringoven 5	6081 GR	Haelen
08JJ	Basisschool De Heihorst	Pater van Donstraat 2A	6089 NP	Heibloem
08OS	Basisschool De Mussenberg	Voogdenstraat 2	6085 CH	Horn
14ZP	Basisschool De Klink	Schoolstraat 1	6096 AS	Grathem
17KB	Basisschool De Neerakker	In de Neerakker 2	6093 JE	Heythuysen